



# Voranschlag 2019

**Gemeindeversammlung:**

Freitag, 16. November 2018, 20.00 Uhr, Restaurant Harmonie

# 1. Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Inhaltsverzeichnis .....	2
2. Einladung zur Gemeindeversammlung.....	3
3. Antrag des Gemeinderates .....	4
4. Erfolgsrechnung 2019 (Artengliederung).....	5
5. Investitionsvoranschlag 2019–2023 .....	11
6. Erläuterungen .....	15
7. Kurzfassung Erfolgsrechnung 2019 (funktionale Gliederung).....	23
8. Finanzplan 2019–2024.....	30

## **2. Einladung zur Gemeindeversammlung**

**Freitag, 16. November 2018, 20.00 Uhr, im Restaurant Harmonie**

### **Traktanden der Gemeindeversammlung**

1. Begrüssung von Gemeindepräsident Hansueli Reutegger
2. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Voranschlags durch die Ressortchefs
3. Wahl der Stimmenzähler
4. Anträge zum Voranschlag 2019
5. Abstimmung über den Voranschlag 2019
6. Allgemeine Umfrage

An der Gemeindeversammlung werden die einzelnen Positionen des ausführlichen Voranschlags durch die Ressortchefs erläutert. Der ausführliche Voranschlag 2019, funktionale Gliederung, kann vorgängig bei der Gemeindeverwaltung bestellt werden. Die Unterlagen werden kostenlos zugestellt.

### **Bestellung des ausführlichen Voranschlags 2019**

Gemeindeverwaltung Schwellbrunn, Dorf 50, 9103 Schwellbrunn, Tel. 071 353 38 00 / E-Mail: [gemeinde@schwellbrunn.ar.ch](mailto:gemeinde@schwellbrunn.ar.ch)

Der ausführliche Voranschlag 2019 ist auch auf der Website der Gemeinde Schwellbrunn zum Download bereitgestellt:

<https://www.schwellbrunn.ch/verwaltung-behoerden/online-schalter.html> (Dokumente der Finanzverwaltung)

### 3. Antrag des Gemeinderates

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeinderat Schwellbrunn freut sich, Ihnen den Voranschlag für das Jahr 2019 vorzulegen. Der Gemeinderat hat in Zusammenarbeit mit den Kommissionen einen Voranschlag mit einem Ertragsüberschuss erarbeitet, welcher durch die Stimmbevölkerung zu genehmigen ist.

Der Voranschlag 2019 weist, bei einem Gesamtaufwand von Fr. 8'648'883.00 und einem Gesamtertrag von Fr. 8'806'770.00, einen Ertragsüberschuss von Fr. 157'887.-- aus. Wie bereits in den Vorjahren, beabsichtigt der Gemeinderat, den Ertragsüberschuss zweckgebunden für die geplante Sanierung der Mehrzweckanlage Sommertal einzusetzen.

Gemäss Investitionsvoranschlag sind im Jahr 2019 Investitionen im Umfang von Fr. 947'060.-- geplant. Ein Teil der geplanten Investitionen sind Fortschreibungen der Vorjahre, da diese im Vorjahr nicht ausgeführt werden konnten und somit nochmals in der Investitionsrechnung eingestellt werden müssen. Von den vorgesehenen Investitionen fallen rund 41 % in den spezialfinanzierten Ressorts an, welche wohl auf den Nettoverschuldungsquotienten einen Einfluss haben, nicht aber auf den Steuerfuss.

Am Freitag, 16. November 2018, wird Ihnen der Gemeinderat den Voranschlag 2019 ausführlich erläutern und Ihre Fragen beantworten. Anschliessend stimmen Sie über den Voranschlag 2019 und den Steuerfuss ab. Der Gemeinderat freut sich auf eine angeregte Diskussion über die Gemeindefinanzen und die Projekte, welche in den nächsten Jahren anstehen, und dankt Ihnen für Ihr Interesse.

Der Gemeinderat beantragt Ihnen, den Voranschlag 2019 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 157'887.-- bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 4,2 Einheiten zu genehmigen.

**Im Namen des Gemeinderates Schwellbrunn**

Hansueli Reutegger, Gemeindepräsident

Röbi Signer, Gemeindeschreiber

#### 4. Erfolgsrechnung 2019 (Artengliederung)

Artengliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>8'648'883.00</b>		<b>8'660'292.00</b>		<b>8'723'349.73</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>3'703'535.00</b>		<b>3'643'055.00</b>		<b>3'474'481.95</b>	
300	Behörden, Kommissionen	113'650.00		115'950.00		115'679.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	996'920.00		995'900.00		997'918.65	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'938'250.00		1'901'300.00		1'819'066.45	
304	Zulagen	4'500.00		4'500.00		4'565.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	582'115.00		564'105.00		490'668.15	
309	Übriger Personalaufwand	68'100.00		61'300.00		46'584.25	
<b>31</b>	<b>Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'648'290.00</b>		<b>2'586'650.00</b>		<b>2'597'433.85</b>	
310	Material- und Warenaufwand	523'390.00		520'540.00		564'429.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	101'900.00		82'400.00		48'607.90	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	251'000.00		229'700.00		207'176.97	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'033'840.00		1'027'900.00		962'452.49	
314	Baulicher Unterhalt	566'700.00		558'450.00		604'638.02	

315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	77'600.00	65'950.00	62'531.60
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgelühren	17'060.00	14'210.00	45'520.00
317	Spesenentschädigungen	54'300.00	51'000.00	46'865.25
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'000.00	25'000.00	49'809.30
319	Verschiedener Betriebsaufwand	11'500.00	11'500.00	5'402.57
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>247'718.00</b>	<b>236'600.00</b>	<b>229'600.00</b>
330	Sachanlagen VV	247'718.00	236'600.00	229'600.00
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>70'175.00</b>	<b>51'475.00</b>	<b>91'646.64</b>
340	Zinsaufwand	49'475.00	35'975.00	47'480.80
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	20'700.00	15'500.00	39'185.12
349	Verschiedener Finanzaufwand			4'980.72
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>1'890'235.00</b>	<b>2'010'295.00</b>	<b>2'047'760.23</b>
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	199'500.00	213'550.00	283'322.80
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'690'735.00	1'796'745.00	1'764'437.43
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'663.00</b>
370	Durchlaufende Beiträge	3'500.00	3'500.00	3'663.00

<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>		<b>48'417.00</b>	<b>203'127.10</b>
380	Ausserordentlicher Personalaufwand		48'417.00	
386	Ausserordentlicher Transferaufwand			372.10
389	Einlagen in das Eigenkapital			202'755.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>85'430.00</b>	<b>80'300.00</b>	<b>75'636.96</b>
390	Int. Verr. Material- und Warenbezüge		500.00	333.21
391	Int. Verr. Dienstleistungen	18'500.00	15'500.00	23'543.75
392	Int. Verr. Pacht, Mieten Benützungskosten	1'080.00		710.00
393	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten	40'600.00	40'600.00	26'850.00
394	Int. Verr. kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'000.00	16'700.00	18'000.00
398	Übertragungen	7'250.00	7'000.00	6'200.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>8'693'780.00</b>	<b>8'589'750.00</b>	<b>9'458'442.65</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>4'117'250.00</b>	<b>4'042'000.00</b>	<b>4'412'627.29</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	3'740'000.00	3'605'000.00	4'128'109.98
401	Direkte Steuern juristische Personen	120'000.00	130'000.00	102'246.86
402	Übrige Direkte Steuern	250'000.00	300'000.00	176'070.45
403	Besitz- und Aufwandsteuern	7'250.00	7'000.00	6'200.00

<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>1'830'550.00</b>	<b>1'682'750.00</b>	<b>2'110'360.89</b>
420	Ersatzabgaben	120'000.00	110'000.00	125'315.90
421	Gebühren für Amtshandlungen	110'000.00	125'000.00	125'331.67
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	725'650.00	682'850.00	981'968.06
425	Erlös aus Verkäufen	832'300.00	707'800.00	822'461.13
426	Rückerstattungen	42'600.00	57'100.00	55'284.13
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>170'100.00</b>	<b>179'700.00</b>	<b>175'723.30</b>
440	Zinsertrag	13'600.00	14'700.00	13'884.20
443	Liegenschaftenertrag FV	120'000.00	120'000.00	128'025.70
447	Liegenschaftenertrag VV	36'500.00	45'000.00	33'813.40
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'000.00	2'000.00	
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>2'482'750.00</b>	<b>2'592'050.00</b>	<b>2'672'344.46</b>
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	88'500.00	83'800.00	183'233.35
462	Finanz- und Lastenausgleich	1'530'000.00	1'600'000.00	1'607'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	862'250.00	906'250.00	879'305.66

469	Verschiedener Transferertrag	2'000.00	2'000.00	2'305.45
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'663.00</b>
470	Durchlaufende Beiträge	3'500.00	3'500.00	3'663.00
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>			<b>8'086.75</b>
484	Ausserordentliche Finanzerträge			433.10
486	Ausserordentliche Transfererträge			7'653.65
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>85'630.00</b>	<b>87'750.00</b>	<b>75'636.96</b>
490	Material- und Warenbezüge		2'500.00	333.21
491	Dienstleistungen	18'500.00	20'950.00	23'543.75
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'280.00		710.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	40'600.00	40'600.00	26'850.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'000.00	16'700.00	18'000.00
498	Übertragungen	7'250.00	7'000.00	6'200.00
<b>9</b>	<b>Abschluss / Bilanzübernahme</b>	<b>112'990.00</b>	<b>224'580.00</b>	<b>-735'092.92</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss</b>	<b>112'990.00</b>	<b>224'580.00</b>	<b>-735'092.92</b>
900	Abschluss Erfolgsrechnung			-485'540.30
901	Spezialfinanzierung	112'990.00	224'580.00	-249'552.62

	8'648'883.00	8'806'770.00	8'660'292.00	8'814'330.00	8'723'349.73	8'723'349.73
<b>Gesamtergebnis</b>	157'887.00		154'038.00			
	8'806'770.00	8'806'770.00	8'814'330.00	8'814'330.00	8'723'349.73	8'723'349.73

## 5. Investitionsvoranschlag 2019–2023

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021		Voranschlag 2022		Voranschlag 2023	
		Ausgaben	Einnahmen								
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	40'000.00		5'400'000.00							
02	<b>Allgemeine Dienste</b>	40'000.00		5'400'000.00							
022	<b>Gemeindeverwaltung, übrige allg. Dienste</b>	40'000.00									
0220	<b>Gemeindeverwaltung, übrige allg. Dienste</b>	40'000.00									
5090.00	<b>Übrige Sachanlagen</b>	40'000.00									
INV00012	Archiv Teil II	40'000.00									
029	<b>Übrige Verwaltungsliegenschaften</b>			5'400'000.00							
0291	<b>Mehrzweckgebäude</b>			5'400'000.00							
5040.00	<b>Hochbauten</b>			5'400'000.00							
INV00018	Sanierung Mehrzweckanlage Sommertal			5'400'000.00							
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	21'000.00		23'000.00						300'000.00	
15	<b>Feuerwehr</b>	21'000.00		23'000.00						300'000.00	
150	<b>Feuerwehr</b>	21'000.00		23'000.00						300'000.00	
1500	<b>Feuerwehr</b>	21'000.00		23'000.00						300'000.00	
5060.00	<b>Mobilien</b>	21'000.00		23'000.00						300'000.00	
INV00047	Helme Feuerwehr			23'000.00							

INV00048	Atemschutzmasken und Atemschutzgeräte	21'000.00			
INV00049	TLF Ersatz				300'000.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>350'000.00</b>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>		<b>350'000.00</b>		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>		<b>350'000.00</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>		<b>350'000.00</b>		
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>350'000.00</b>		
INV00038	Projekt Schule 2020		350'000.00		
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>516'060.00</b>		<b>500'000.00</b>	<b>310'000.00</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>510'000.00</b>		<b>500'000.00</b>	<b>310'000.00</b>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>400'000.00</b>			<b>250'000.00</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>400'000.00</b>			<b>250'000.00</b>
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>400'000.00</b>			
INV00016	Strassensanierung Harmonie - Löwen (2. Los)				250'000.00
INV00033	Strassensanierung Löwen - Im Rank (1. Los)	400'000.00			
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>500'000.00</b>	<b>60'000.00</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>500'000.00</b>	<b>60'000.00</b>
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>110'000.00</b>		<b>500'000.00</b>	<b>60'000.00</b>
INV00017	Strassenbeleuchtung Löwen - Im Rank (1. Los)	60'000.00			
INV00042	Erschliessungsstrasse Sommertal	50'000.00			
INV00044	Erschliessungsstrasse Buebentig			300'000.00	

INV00057	Strassenbeleuchtung Harmonie - Löwen (2. Los)				60'000.00	
INV00061	Strassensanierung ARA Sommer- tal			200'000.00		
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>6'060.00</b>				
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>6'060.00</b>				
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>6'060.00</b>				
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>6'060.00</b>				
INV00007	Durchmesserlinie DML	6'060.00				
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUM- ORDNUNG</b>	<b>370'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>500'000.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>300'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>500'000.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>300'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>500'000.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung Gemeinde</b>	<b>300'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>500'000.00</b>
<b>5030.00</b>	<b>Übriger Tiefbau</b>	<b>300'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>500'000.00</b>
INV00027	Wassererschliessung Sommertal	100'000.00				
INV00052	Hauptleitung Hirschen - Kreuz					200'000.00
INV00053	Wasserhauptleitung Löwen - Im Rank	200'000.00				
INV00054	Ersatz Wasserleitung Störchli - Strick					300'000.00
INV00055	Ersatz Wasserleitung Eisigeli			200'000.00		
INV00060	Ersatz Steuerung Wasserversor- gung				150'000.00	
INV00062	Ersatz Wasserleitung Säntisblick - Traube		200'000.00			
INV00063	Wassererschliessung Buebenstig			100'000.00		
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>70'000.00</b>		<b>70'000.00</b>		

<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>70'000.00</b>		<b>70'000.00</b>					
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>70'000.00</b>		<b>70'000.00</b>					
<b>5030.00</b>	<b>Übriger Tiefbau</b>	<b>70'000.00</b>		<b>70'000.00</b>					
INV00058	Abwasser Erschliessung Sommental	70'000.00							
INV00064	Abwasser Erschliessung Buebenstig			70'000.00					
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>947'060.00</b>		<b>5'973'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>460'000.00</b>	<b>800'000.00</b>
		<b>947'060.00</b>	<b>947'060.00</b>	<b>5'973'000.00</b>	<b>5'973'000.00</b>	<b>870'000.00</b>	<b>870'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>460'000.00</b>
		<b>947'060.00</b>	<b>947'060.00</b>	<b>5'973'000.00</b>	<b>5'973'000.00</b>	<b>870'000.00</b>	<b>870'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>460'000.00</b>
								<b>800'000.00</b>	<b>800'000.00</b>

## 6. Erläuterungen

### 6.1 Allgemeines

Der Gemeinderat Schwellbrunn hat sich die folgenden finanzpolitischen Ziele gesetzt:

- Die Höhe des Steuerfusses liegt im innerkantonalen Vergleich im mittleren Drittel;
- Der Nettoverschuldungsquotient beträgt nicht mehr als 180 %;
- Jährlich soll ein Ertragsüberschuss für die Sanierung der Mehrzweckanlage Sommertal von 0,2 Steuereinheiten erzielt werden.

Mit dem im Jahr 2017 erneut erfolgten Besserabschluss hat sich die Finanzsituation weiter stabilisiert. Dies ist sehr erfreulich, bringt aber auch eine zu berücksichtigende längerfristige Veränderung mit sich, die nicht ausser Acht gelassen werden darf. Durch die in den letzten Jahren überdurchschnittliche Steigerung der Steuerkraft wird es Rückgänge bei den Zahlungen aus dem kantonalen Finanzausgleich geben. Grundsätzlich gilt das als positiv und ist ein Zeichen, dass der Gemeinde für die Aufgabenerfüllung mehr eigene Mittel zur Verfügung stehen. Dies ist ein Schritt in Richtung geringerer, finanzieller Abhängigkeit. Allerdings ist es auch ein Spagat. Die Rückgänge beim Finanzausgleich sind im Moment grösser als die Mehreinnahmen aus den Steuererträgen. Mehr denn je wäre ein moderates Bevölkerungswachstum wichtig, damit aufgrund einer höheren Einwohnerzahl die Steuereinnahmen generell erhöht werden können und nicht nur aufgrund der Steigerung der Steuerkraft pro Person.

Wie bereits bekannt, steigen die Schülerzahlen stetig an. Damit verbunden ist die Einführung von weiteren Klassen. Die damit verbundenen Personalkosten werden die Rechnung der Gemeinde in den nächsten Jahren wiederkehrend belasten. Die benötigten Ressourcen für das Projekt „Schule 2020“ müssen sehr sorgfältig geplant werden.

Der Gemeinderat treibt die Arbeiten für die Sanierung der Mehrzweckanlage Sommertal weiter voran. Dabei dürfen nicht nur die baulichen Aspekte berücksichtigt werden. Ein besonderes Augenmerk muss auch auf die Finanzen gerichtet werden. Es gilt alles daran zu setzen, die finanziellen Möglichkeiten möglichst auszuschöpfen, aber die vom Gemeinderat festgesetzte Zielgrösse von 180 % beim Nettoverschuldungsquotienten nicht zu überschreiten. Dabei darf aber nicht nur der Nettoverschuldungsquotient alleine betrachtet werden. Es gilt auch zu berücksichtigen, dass mit den geplanten hohen Investitionen auch ein sehr hoher Abschreibungsbedarf entsteht, welcher jährlich wiederkehrend die Rechnung der kommenden Jahre belasten wird. Die Finanzplanung zeigt auf, dass diese Belastung getragen werden kann.

## **6.2 Erfolgsrechnung 2018**

### **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

#### **1500 Feuerwehr**

Die höheren Ausgaben resultieren aufgrund von Anpassungen der Entschädigungen des Kommandos und des Soldes. Diese sind im Vergleich zu umliegenden Feuerwehren sehr tief und werden den heutigen Gegebenheiten angepasst.

Weiter beabsichtigt die Feuerwehr eine letzte Anpassung der persönlichen Kleidung vorzunehmen. Bisher gab es ausschliesslich eine Brandschutzbekleidung. Dies ist weder zeitgemäss noch praktikabel. Für die offiziellen Ausbildungskursen wird eine zweiteilige Kleidung (Brandschutz/Arbeitskleidung) verlangt.

Die Feuerwehr beabsichtigt, sich an der Gewerbeschau G19 zu präsentieren und hat entsprechend Ausgaben für die Ausstellung budgetiert.

#### **Bildung**

Der Nettoaufwand ist mit Fr. 2'888'234.40 um Fr. 15'427.40 höher als im Voranschlagsjahr. Kostenmindernd wirkt sich der Wegfall der ausserordentlichen Einlage in die Pensionskasse AR aus (Budget 2018: Fr. 48'417.00). Pro schulpflichtiges Kind wird durch den Kanton ein pauschaler Betriebskostenbeitrag von Fr. 2'112.60 geleistet (Vorjahr: Fr. 2'100.00). Per 1. Januar 2019 werden voraussichtlich 191 Kinder beschult (2018: 186).

Ab 1. Oktober 2019 werden die Informatikleistungen vollumfänglich bei der AR Informatik AG bezogen. Das definierte Informatikpaket umfasst umfangreichere Leistungen als bisher, weshalb mit Mehrkosten zu rechnen ist. Die Hard- und Software wird geleast. Dadurch entfallen hohe Investitionskosten. Der Erfolgsrechnung werden Mietkosten belastet, dafür sind keine Abschreibungen zu tragen.

In der Eingangsstufe wird das Projekt „Waldpädagogik“ erarbeitet und umgesetzt, welches mit einmaligen Kosten von Fr. 10'000.00 zu Buche schlägt. Bei den Löhnen der Lehrkräfte ist der gesetzlich vorgeschriebene Stufenanstieg berücksichtigt. Drei Kinder werden in einer Sonderschule ausgebildet.

## **Gesundheit**

### **4125 Pflegefinanzierung**

Die tieferen Kosten ergeben sich aufgrund einer Hochrechnung der aufgelaufenen Kosten per 1. September 2018. Es ist von geringeren Aufwänden für die Pflegfinanzierungen auszugehen.

## **Soziale Sicherheit**

### **5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso**

Der Kostenanstieg basiert aufgrund von steigenden Fallzahlen an Alimenten für Kinder. Zurzeit handelt es sich um neun Fälle. Im Vergleich zu 2018 fallen vier zusätzliche Fälle an. Es handelt sich insbesondere auch um ältere Kinder, für welche höhere Alimente zu leisten sind.

### **5440 Jugend**

Die regionalen Berufsbeistandschaften gehen von höheren Kosten aus. Der Anteil der Gemeinde Schwellbrunn wurde gemäss Budgetmitteilung übernommen.

### **5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe**

Der Aufwand für die Sozialhilfeunterstützung ging per Mitte 2018 erfreulicherweise zurück. Daraus folgen tieferen Budgetzahlen für 2019. Die Gemeinde Schwellbrunn unterstützt zurzeit acht Haushalte. Bei den Fremdplatzierungen handelt es sich um vier Personen.

### **5730 Asylwesen**

Die budgetierten Kosten wurden vom Kanton gemäss Fallzahlen des Vorjahres erhoben. Ausserordentliche Kosten entstehen durch das kantonale Integrationsprogramm.

## **5790 Übrige Fürsorge**

Die immer noch hohen Fallzahlen in der Sozialhilfe führen zu Mehrkosten bei den Sozialen Diensten.

## **Verkehr**

### **6150 Gemeindestrassen**

Der höhere Aufwand resultiert hauptsächlich aufgrund der Durchschnittswerte der letzten drei Jahre und unter Berücksichtigung der Aufwendungen bis zum 2. Quartal 2018 budgetierten Winterdienst.

Leicht höher budgetiert wurden Aufwände für den Ersatz von Leitpfosten und Schneepfählen mit den entsprechenden Betonsockel dazu. Weiter stehen diverse Arbeiten für Strassen- und Randmarkierungen sowie die Neuerstellung oder die Überholung von diversen Filterbanketten an.

Beim Ertrag schlägt sich vor allem der erhöhte Kantonsbeitrag aus der Strassenverkehrssteuer und der Abgabe der LSVA positiv nieder.

### **6180 Privatstrassen**

Aufgrund der eingegangen und behandelten Gesuche für Beiträge an den Unterhalt von öffentlichen Strassen im privaten Eigentum wurde der Aufwand leicht tiefer budgetiert.

### **6220 Regionalverkehr**

Der reduzierte Aufwand resultiert aus der tieferen Abgabe an den Kanton für den öffentlichen Verkehr.

## **Umweltschutz und Raumordnung**

### **7101 Wasserversorgung Gemeinde**

Der Anschluss an die Wasserversorgungskorporation Hinterland gewährleistet eine hohe Versorgungssicherheit für die Wasserversorgung. Die Kosten für den Wasserbezug von der Wasserversorgungskorporation Hinterland sind in den vergangenen Jahren zu tief veranschlagt worden. Der budgetierte Betrag für 2019 entspricht den tatsächlichen Kosten.

Im Gegenzug wird auf dem Ertragskonto Wasserzins die Quellentschädigung durch die Wasserversorgungskorporation Hinterland geleistet, sodass Nettokosten von ca. Fr. 60'000.-- entstehen, je nach Bezugsmenge.

Im Bemessungsjahr 2018 wurde, wie mitgeteilt aufgrund einer Verschiebung der Rechnungsstellung, der Wasserzins für eine Zeitperiode von rund sechs Monaten eingezogen. Im Jahre 2019 sind wieder zwölf Monate als Bemessungsgrundlage budgetiert, weshalb sich der Ertrag wieder auf das Niveau der Vorjahre erhöht.

### **7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**

Nachdem per 1. Januar 2018 die Gebühren pro m<sup>3</sup> Abwasser auf Fr. 2.30 festgelegt wurden, zeigen sich die geplanten Auswirkungen. Es ist im Voranschlagsjahr 2019 ein Aufwandüberschuss von Fr. 111'740.00 budgetiert.

2019 ist wieder ein Grabräumung eingeplant sowie eine Erweiterung der Urnenwandplatten, wodurch gegenüber dem Vorjahr mit Mehrkosten von Fr. 10'000.00 für den Unterhalt übriger Sachanlagen zu rechnen ist.

### **7900 Raumordnung**

Der Mehraufwand begründet sich mit der anstehenden Umsetzung des nachgeführten kantonalen Richtplans und der neuen Baugesetzgebung.

## **Volkswirtschaft**

### **8200 Forstwirtschaft**

Der leicht höhere Aufwand resultiert hauptsächlich aufgrund der geplanten Arbeiten Forst gemäss Arbeitsplanung 2019, bei denen höhere Aufwendungen, Transportkosten und Maschineneinsätze geplant sind.

Die höhere planmässige Abschreibung der Sachanlagen trägt ebenfalls zu einem höheren Aufwand bei.

Beim Ertrag wurde der Erlös aus dem Holzverkauf aufgrund der zu erwarteten Situation auf dem Holzmarkt etwas höher budgetiert.

### **8210 Forst Dienstleistungen Dritte**

Der Einkauf von Unternehmerleistungen zur Ausführung von Aufträgen wurde aufgrund der zu erwartenden und geplanten Arbeiten etwas tiefer budgetiert.

### **8400 Tourismus**

Der Gemeinderat hat die Leistungsvereinbarung mit dem Verkehrsverein angepasst und höhere Projektbeiträge beschlossen. Im Gesamtbetrag ist auch der Gemeindebeitrag an die Appenzellerland Tourismus AG enthalten.

### **8500 Industrie, Gewerbe, Handel**

Der Gemeinderat hat eine Teilnahme der Gemeinde an der Gewerbeschau G19 beschlossen und entsprechend die einmaligen Kosten für die Betreuung des Standes sowie die Standgebühren budgetiert. Im Gesamtbetrag sind auch die bisherigen Kosten für die Neuzuzüger-Gutscheine, die Militärbegrüssungen, den Schwellbrunner Bildkalender, die Vollmondwanderungen, die Ehrung der Lernenden, den Kulturweg und vieles mehr enthalten.

## **Finanzen und Steuern**

### **9100 Steuern**

Die Budgetierung der Steuereinnahmen in der Kontogruppe 9100 erfolgte auf Grundlage der Sollstellungen per Juli 2018. Dabei wurde für die Erstellung des Voranschlags 2019 eine Zunahme von 1 % angenommen. Die Verschiebung zwischen den Steuereinnahmen aus den Vorjahren und dem laufenden Jahr basiert darauf, dass die kantonale Steuerverwaltung jeweils beim Eingang der Steuererklärung die provisorischen Rechnungen vom laufenden Jahr anpasst. Die Nachzahlungen fallen demnach jeweils tiefer aus.

### **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

Die Steuerkraft hat in den letzten Jahren stetig zugenommen. Dadurch verringert sich die Zahlung aus dem Finanz- und Lastenausgleich. Es ist davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren die Zahlungen weiter rückläufig sind.

### **6.3 Investitionsvoranschlag 2019–2023**

Der Investitionsvoranschlag basiert auf den anstehenden geplanten Investitionen. Dabei erfolgte die Planung aber nach wie vor unter der Berücksichtigung der Entwicklung des Nettoverschuldungsquotienten. Mit dem vorliegenden Investitionsplan kann gewährleistet werden, dass die Richtgrösse von 180 % nicht überschritten wird.

Die Investitionsplanung für die Jahre 2019 bis 2023 berücksichtigt schwerpunktmässig die Sanierung der Mehrzweckanlage Sommertal, die Strassensanierung Löwen – Im Rank, inkl. Beleuchtungsersatz im Dorf, sowie die Erschliessungen der Gebiete Sommertal und Buebenstig.

## 7. Kurzfassung Erfolgsrechnung 2019 (funktionale Gliederung)

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'119'583.00</b>	<b>294'200.00</b>	<b>1'135'365.00</b>	<b>315'650.00</b>	<b>1'364'868.41</b>	<b>408'435.72</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>123'485.00</b>		<b>122'775.00</b>		<b>144'198.52</b>	
011	Legislative	32'260.00		31'500.00		29'946.40	
012	Exekutive	91'225.00		91'275.00		114'252.12	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>996'098.00</b>	<b>294'200.00</b>	<b>1'012'590.00</b>	<b>315'650.00</b>	<b>1'220'669.89</b>	<b>408'435.72</b>
022	Gemeindeverwaltung, übrige allg. Dienste	771'250.00	212'700.00	777'700.00	223'000.00	777'644.88	220'225.02
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	224'848.00	81'500.00	234'890.00	92'650.00	443'025.01	188'210.70
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>183'455.00</b>	<b>137'750.00</b>	<b>167'730.00</b>	<b>129'480.00</b>	<b>140'524.12</b>	<b>101'962.77</b>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>14'750.00</b>		<b>13'050.00</b>		<b>16'010.00</b>	
140	Allgemeines Rechtswesen	14'750.00		13'050.00		16'010.00	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>137'750.00</b>	<b>137'750.00</b>	<b>129'480.00</b>	<b>129'480.00</b>	<b>101'962.77</b>	<b>101'962.77</b>
150	Feuerwehr	137'750.00	137'750.00	129'480.00	129'480.00	101'962.77	101'962.77
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>30'955.00</b>		<b>25'200.00</b>		<b>22'551.35</b>	

161	Militär und Zivilschutz	8'955.00		2'500.00		2'268.00	
162	Zivilschutz	22'000.00		22'700.00		20'283.35	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'350'385.00</b>	<b>462'050.00</b>	<b>3'346'057.00</b>	<b>473'250.00</b>	<b>3'130'823.09</b>	<b>476'332.35</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'227'385.00</b>	<b>462'050.00</b>	<b>3'223'057.00</b>	<b>473'250.00</b>	<b>3'007'823.09</b>	<b>476'332.35</b>
211	Eingangsstufe	490'510.00	104'400.00	436'283.00	98'450.00	328'660.47	68'207.85
212	Primarstufe	1'193'650.00	216'900.00	1'243'615.50	218'900.00	1'165'208.57	228'674.85
213	Oberstufe	884'090.00	113'200.00	847'608.50	121'250.00	820'516.63	148'261.35
214	Musikschulen	35'000.00		40'000.00		35'140.00	
217	Schulliegenschaften	305'035.00	26'200.00	339'600.00	33'300.00	360'093.32	28'311.20
219	Übrige obligatorische Schule	319'100.00	1'350.00	315'950.00	1'350.00	298'204.10	2'877.10
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>123'000.00</b>		<b>123'000.00</b>		<b>123'000.00</b>	
220	Sonderschulen	123'000.00		123'000.00		123'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>86'850.00</b>	<b>23'600.00</b>	<b>117'600.00</b>	<b>37'100.00</b>	<b>121'977.10</b>	<b>31'697.28</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>437.00</b>	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00		5'000.00		437.00	
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>18'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>16'467.65</b>	

321	Bibliotheken	8'500.00		8'500.00		8'500.00	
322	Lokale Kultur	5'500.00		5'500.00		5'400.00	
329	Kulturkommission	4'000.00	1'000.00	4'000.00	1'000.00	2'567.65	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>23'700.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>24'700.00</b>	<b>17'100.00</b>	<b>25'496.57</b>	<b>20'560.00</b>
332	"Blättli"	23'700.00	18'600.00	24'700.00	17'100.00	25'496.57	20'560.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>14'800.00</b>		<b>13'900.00</b>		<b>40'612.65</b>	
341	Sport	3'000.00		3'000.00		23'000.00	
342	Freizeit	11'800.00		10'900.00		17'612.65	
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>25'350.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>38'963.23</b>	<b>11'137.28</b>
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	25'350.00	4'000.00	56'000.00	19'000.00	38'963.23	11'137.28
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>250'375.00</b>		<b>320'300.00</b>		<b>291'197.44</b>	<b>558.00</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>190'000.00</b>		<b>260'000.00</b>		<b>231'403.30</b>	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	190'000.00		260'000.00		231'403.30	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>57'875.00</b>		<b>58'300.00</b>		<b>57'333.39</b>	
421	Ambulante Krankenpflege	57'875.00		58'300.00		57'333.39	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'460.75</b>	<b>558.00</b>

433	Schulgesundheitsdienst	2'500.00		2'000.00		2'460.75	558.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'262'825.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>1'260'920.00</b>	<b>173'000.00</b>	<b>1'410'333.73</b>	<b>183'916.36</b>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>129'700.00</b>		<b>126'600.00</b>		<b>119'174.00</b>	
522	Ergänzungsleistungen IV	129'700.00		126'600.00		119'174.00	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>174'800.00</b>		<b>166'100.00</b>		<b>166'758.15</b>	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					1'911.15	
532	Ergänzungsleistungen AHV	174'800.00		166'100.00		164'847.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>209'410.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>150'200.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>164'065.50</b>	<b>33'542.00</b>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	82'000.00	35'000.00	36'000.00	30'000.00	49'330.10	33'542.00
544	Jugend	124'010.00		110'800.00		111'335.40	
545	Leistungen an Familien	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>748'915.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>818'020.00</b>	<b>143'000.00</b>	<b>960'336.08</b>	<b>150'374.36</b>
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	555'000.00	95'000.00	664'000.00	143'000.00	693'225.15	85'427.46
573	Asylwesen	97'000.00		89'000.00		166'569.58	64'946.90
579	Übrige Fürsorge	96'915.00		65'020.00		100'541.35	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>484'050.00</b>	<b>303'100.00</b>	<b>480'950.00</b>	<b>298'300.00</b>	<b>537'331.73</b>	<b>299'176.06</b>

<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>337'550.00</b>	<b>275'100.00</b>	<b>327'850.00</b>	<b>270'300.00</b>	<b>392'184.73</b>	<b>270'408.06</b>
613	Kantonsstrassen, übrige	500.00		500.00		500.00	
615	Gemeindestrassen	244'600.00	275'100.00	227'900.00	270'300.00	312'823.25	270'408.06
618	Privatstrassen	92'450.00		99'450.00		78'861.48	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>146'500.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>153'100.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>145'147.00</b>	<b>28'768.00</b>
622	Regionalverkehr	118'500.00		125'100.00		117'099.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'048.00	28'768.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>969'590.00</b>	<b>868'490.00</b>	<b>875'700.00</b>	<b>810'600.00</b>	<b>763'974.72</b>	<b>688'907.47</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>326'000.00</b>	<b>326'000.00</b>	<b>316'750.00</b>	<b>316'750.00</b>	<b>194'230.68</b>	<b>194'230.68</b>
710	Wasserversorgung	326'000.00	326'000.00	316'750.00	316'750.00	194'230.68	194'230.68
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>437'840.00</b>	<b>437'840.00</b>	<b>406'650.00</b>	<b>406'650.00</b>	<b>414'768.23</b>	<b>414'768.23</b>
720	Abwasserbeseitigung	437'840.00	437'840.00	406'650.00	406'650.00	414'768.23	414'768.23
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>66'250.00</b>	<b>62'650.00</b>	<b>67'200.00</b>	<b>67'200.00</b>	<b>64'715.71</b>	<b>61'024.76</b>
730	Abfallwirtschaft	66'250.00	62'650.00	67'200.00	67'200.00	64'715.71	61'024.76
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>3'774.25</b>	<b>3'774.25</b>
741	Gewässerverbauungen	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	3'774.25	3'774.25

<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>72'300.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>62'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>72'807.15</b>	<b>3'375.00</b>
771	Friedhof und Bestattung	72'300.00	3'000.00	62'200.00	1'000.00	72'807.15	3'375.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>63'200.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>13'678.70</b>	<b>11'734.55</b>
790	Raumordnung	63'200.00	35'000.00	18'900.00	15'000.00	13'678.70	11'734.55
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>844'295.00</b>	<b>785'650.00</b>	<b>857'395.00</b>	<b>781'550.00</b>	<b>824'006.21</b>	<b>834'768.28</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>19'775.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>19'750.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>22'974.65</b>	<b>3'663.00</b>
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	19'775.00	3'500.00	19'750.00	3'500.00	22'974.65	3'663.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>772'395.00</b>	<b>779'150.00</b>	<b>778'145.00</b>	<b>775'050.00</b>	<b>758'522.91</b>	<b>827'250.28</b>
820	Forstwirtschaft	599'395.00	559'150.00	600'145.00	555'050.00	616'548.53	594'267.04
8210	Forst Dienstleistungen Dritte	173'000.00	220'000.00	178'000.00	220'000.00	141'974.38	232'983.24
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>11'500.00</b>		<b>8'600.00</b>		<b>11'584.00</b>	
840	Tourismus	11'500.00		8'600.00		11'584.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>39'875.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>50'150.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>30'924.65</b>	<b>3'855.00</b>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	39'875.00	3'000.00	50'150.00	3'000.00	30'924.65	3'855.00
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>750.00</b>		<b>750.00</b>			
873	Nichtelektrische Energie	750.00		750.00			

<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>97'475.00</b>	<b>5'801'930.00</b>	<b>98'275.00</b>	<b>5'795'400.00</b>	<b>138'313.18</b>	<b>5'697'595.44</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>7'250.00</b>	<b>4'117'250.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>4'042'000.00</b>	<b>32'314.90</b>	<b>4'412'627.29</b>
910	Steuern	7'250.00	4'117'250.00	32'000.00	4'042'000.00	32'314.90	4'412'627.29
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'530'000.00</b>		<b>1'600'000.00</b>		<b>1'607'500.00</b>
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'530'000.00		1'600'000.00		1'607'500.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>90'225.00</b>	<b>152'680.00</b>	<b>66'275.00</b>	<b>151'400.00</b>	<b>105'998.28</b>	<b>160'703.00</b>
961	Zinsen	50'425.00	31'600.00	36'975.00	31'400.00	48'447.20	31'884.20
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	39'800.00	121'080.00	29'300.00	120'000.00	57'551.08	128'385.70
969	Übriges Finanzvermögen						433.10
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'305.45</b>
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		2'305.45
<b>99</b>	<b>Abschluss</b>						<b>-485'540.30</b>
999	Abschluss						-485'540.30
		<b>8'648'883.00</b>	<b>8'806'770.00</b>	<b>8'660'292.00</b>	<b>8'814'330.00</b>	<b>8'723'349.73</b>	<b>8'723'349.73</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>157'887.00</b>		<b>154'038.00</b>			
		<b>8'806'770.00</b>	<b>8'806'770.00</b>	<b>8'814'330.00</b>	<b>8'814'330.00</b>	<b>8'723'349.73</b>	<b>8'723'349.73</b>

## 8. Finanzplan 2019–2024

Funktionale Gliederung		Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>825'383.00</b>	<b>616'420.00</b>	<b>997'920.00</b>	<b>1'005'920.00</b>	<b>1'013'920.00</b>	<b>988'620.00</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>123'485.00</b>	<b>124'300.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>125'700.00</b>	<b>126'400.00</b>	<b>127'100.00</b>
011	Legislative	32'260.00	32'600.00	32'900.00	33'200.00	33'500.00	33'800.00
012	Exekutive	91'225.00	91'700.00	92'100.00	92'500.00	92'900.00	93'300.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>701'898.00</b>	<b>492'120.00</b>	<b>872'920.00</b>	<b>880'220.00</b>	<b>887'520.00</b>	<b>861'520.00</b>
022	Gemeindeverwaltung, übrige allg. Dienste	558'550.00	574'700.00	580'900.00	587'200.00	593'500.00	599'900.00
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	143'348.00	-82'580.00	292'020.00	293'020.00	294'020.00	261'620.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>45'705.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>50'100.00</b>	<b>50'400.00</b>	<b>50'700.00</b>	<b>51'000.00</b>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>14'750.00</b>	<b>14'900.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>15'300.00</b>
140	Allgemeines Rechtswesen	14'750.00	14'900.00	15'000.00	15'100.00	15'200.00	15'300.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>						
150	Feuerwehr						
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>30'955.00</b>	<b>34'900.00</b>	<b>35'100.00</b>	<b>35'300.00</b>	<b>35'500.00</b>	<b>35'700.00</b>
161	Militär und Zivilschutz	8'955.00	12'700.00	12'700.00	12'700.00	12'700.00	12'700.00
162	Zivilschutz	22'000.00	22'200.00	22'400.00	22'600.00	22'800.00	23'000.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'888'334.40</b>	<b>2'936'200.00</b>	<b>2'978'000.00</b>	<b>3'008'400.00</b>	<b>3'038'800.00</b>	<b>3'062'500.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'765'334.40</b>	<b>2'812'200.00</b>	<b>2'852'800.00</b>	<b>2'881'900.00</b>	<b>2'911'000.00</b>	<b>2'933'400.00</b>
211	Eingangsstufe	386'110.00	393'400.00	397'500.00	401'600.00	405'800.00	410'000.00
212	Primarstufe	976'750.00	1'000'000.00	1'011'000.00	1'022'100.00	1'033'200.00	1'044'400.00
213	Oberstufe	770'890.00	795'200.00	803'600.00	812'000.00	820'500.00	829'100.00
214	Musikschulen	35'000.00	35'300.00	35'700.00	36'100.00	36'500.00	36'900.00

217	Schulliegenschaften	278'834.40	267'700.00	281'400.00	283'400.00	285'200.00	280'000.00
219	Übrige obligatorische Schule	317'750.00	320'600.00	323'600.00	326'700.00	329'800.00	333'000.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>123'000.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>125'200.00</b>	<b>126'500.00</b>	<b>127'800.00</b>	<b>129'100.00</b>
220	Sonderschulen	123'000.00	124'000.00	125'200.00	126'500.00	127'800.00	129'100.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>63'250.00</b>	<b>63'600.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>64'600.00</b>	<b>65'100.00</b>	<b>65'600.00</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>
321	Bibliotheken	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00
322	Lokale Kultur	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00
329	Kulturkommission	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>5'100.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'800.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>6'400.00</b>
332	"Blättli"	5'100.00	5'200.00	5'500.00	5'800.00	6'100.00	6'400.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>14'800.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>15'400.00</b>
341	Sport	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
342	Freizeit	11'800.00	12'000.00	12'000.00	12'200.00	12'200.00	12'400.00
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>21'350.00</b>	<b>21'400.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>21'800.00</b>	<b>21'800.00</b>
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	21'350.00	21'400.00	21'500.00	21'600.00	21'800.00	21'800.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>250'375.00</b>	<b>252'000.00</b>	<b>254'100.00</b>	<b>256'200.00</b>	<b>258'300.00</b>	<b>260'400.00</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>190'000.00</b>	<b>191'500.00</b>	<b>193'500.00</b>	<b>195'500.00</b>	<b>197'500.00</b>	<b>199'500.00</b>
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	190'000.00	191'500.00	193'500.00	195'500.00	197'500.00	199'500.00
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>57'875.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>58'100.00</b>	<b>58'200.00</b>	<b>58'300.00</b>	<b>58'400.00</b>
421	Ambulante Krankenpflege	57'875.00	58'000.00	58'100.00	58'200.00	58'300.00	58'400.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
433	Schulgesundheitsdienst	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00

<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'132'825.00</b>	<b>1'196'715.00</b>	<b>1'207'815.00</b>	<b>1'218'915.00</b>	<b>1'230'115.00</b>	<b>1'241'415.00</b>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>129'700.00</b>	<b>130'700.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>133'300.00</b>	<b>134'600.00</b>	<b>135'900.00</b>
522	Ergänzungsleistungen IV	129'700.00	130'700.00	132'000.00	133'300.00	134'600.00	135'900.00
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>174'800.00</b>	<b>176'200.00</b>	<b>178'000.00</b>	<b>179'800.00</b>	<b>181'600.00</b>	<b>183'400.00</b>
532	Ergänzungsleistungen AHV	174'800.00	176'200.00	178'000.00	179'800.00	181'600.00	183'400.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>174'410.00</b>	<b>175'800.00</b>	<b>177'400.00</b>	<b>179'000.00</b>	<b>180'600.00</b>	<b>182'300.00</b>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	47'000.00	47'400.00	47'800.00	48'200.00	48'600.00	49'100.00
544	Jugend	124'010.00	125'000.00	126'200.00	127'400.00	128'600.00	129'800.00
545	Leistungen an Familien	3'400.00	3'400.00	3'400.00	3'400.00	3'400.00	3'400.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>653'915.00</b>	<b>714'015.00</b>	<b>720'415.00</b>	<b>726'815.00</b>	<b>733'315.00</b>	<b>739'815.00</b>
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	460'000.00	519'200.00	524'400.00	529'600.00	534'900.00	540'200.00
573	Asylwesen	97'000.00	97'200.00	97'500.00	97'800.00	98'100.00	98'400.00
579	Übrige Fürsorge	96'915.00	97'615.00	98'515.00	99'415.00	100'315.00	101'215.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>180'950.00</b>	<b>180'800.00</b>	<b>193'000.00</b>	<b>193'600.00</b>	<b>200'500.00</b>	<b>201'900.00</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>62'450.00</b>	<b>61'300.00</b>	<b>72'300.00</b>	<b>71'700.00</b>	<b>77'400.00</b>	<b>77'600.00</b>
613	Kantonsstrassen, übrige	500.00	500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	13'500.00
615	Gemeindestrassen	-30'500.00	-31'100.00	-28'600.00	-29'700.00	-24'500.00	-29'800.00
618	Privatstrassen	92'450.00	91'900.00	92'400.00	92'900.00	93'400.00	93'900.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>118'500.00</b>	<b>119'500.00</b>	<b>120'700.00</b>	<b>121'900.00</b>	<b>123'100.00</b>	<b>124'300.00</b>
622	Regionalverkehr	118'500.00	119'500.00	120'700.00	121'900.00	123'100.00	124'300.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr						
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>101'100.00</b>	<b>126'900.00</b>	<b>128'100.00</b>	<b>129'400.00</b>	<b>130'600.00</b>	<b>131'800.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>						
710	Wasserversorgung						
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>						

720	Abwasserbeseitigung						
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>3'700.00</b>
730	Abfallwirtschaft	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'700.00	3'700.00	3'700.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>						
741	Gewässerverbauungen						
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>69'300.00</b>	<b>69'700.00</b>	<b>70'400.00</b>	<b>71'100.00</b>	<b>71'800.00</b>	<b>72'500.00</b>
771	Friedhof und Bestattung	69'300.00	69'700.00	70'400.00	71'100.00	71'800.00	72'500.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>28'200.00</b>	<b>53'600.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>54'600.00</b>	<b>55'100.00</b>	<b>55'600.00</b>
790	Raumordnung	28'200.00	53'600.00	54'100.00	54'600.00	55'100.00	55'600.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>58'645.00</b>	<b>47'260.00</b>	<b>47'425.00</b>	<b>38'060.00</b>	<b>38'060.00</b>	<b>38'160.00</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>16'275.00</b>	<b>16'300.00</b>	<b>16'300.00</b>	<b>16'300.00</b>	<b>16'300.00</b>	<b>16'300.00</b>
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	16'275.00	16'300.00	16'300.00	16'300.00	16'300.00	16'300.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>-6'755.00</b>	<b>-6'365.00</b>	<b>-6'400.00</b>	<b>-15'965.00</b>	<b>-16'165.00</b>	<b>-16'265.00</b>
820	Forstwirtschaft	40'245.00	41'035.00	41'400.00	32'235.00	32'535.00	32'935.00
8210	Forst Dienstleistungen Dritte	-47'000.00	-47'400.00	-47'800.00	-48'200.00	-48'700.00	-49'200.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>11'500.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>11'500.00</b>
840	Tourismus	11'500.00	11'500.00	11'500.00	11'500.00	11'500.00	11'500.00
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>36'875.00</b>	<b>25'025.00</b>	<b>25'225.00</b>	<b>25'425.00</b>	<b>25'625.00</b>	<b>25'825.00</b>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	36'875.00	25'025.00	25'225.00	25'425.00	25'625.00	25'825.00
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>750.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
873	Nichtelektrische Energie	750.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-5'704'455.00</b>	<b>-5'815'800.00</b>	<b>-5'886'300.00</b>	<b>-6'009'000.00</b>	<b>-6'136'700.00</b>	<b>-6'240'100.00</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-4'110'000.00</b>	<b>-4'224'800.00</b>	<b>-4'343'900.00</b>	<b>-4'466'900.00</b>	<b>-4'593'800.00</b>	<b>-4'699'000.00</b>
910	Steuern	-4'110'000.00	-4'224'800.00	-4'343'900.00	-4'466'900.00	-4'593'800.00	-4'699'000.00

<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-1'530'000.00</b>	<b>-1'530'000.00</b>	<b>-1'530'000.00</b>	<b>-1'530'000.00</b>	<b>-1'530'000.00</b>	<b>-1'530'000.00</b>
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'530'000.00	-1'530'000.00	-1'530'000.00	-1'530'000.00	-1'530'000.00	-1'530'000.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>-62'455.00</b>	<b>-59'000.00</b>	<b>-10'400.00</b>	<b>-10'100.00</b>	<b>-10'900.00</b>	<b>-9'100.00</b>
961	Zinsen	18'825.00	23'200.00	72'600.00	73'700.00	73'700.00	76'300.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-81'280.00	-82'200.00	-83'000.00	-83'800.00	-84'600.00	-85'400.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-157'887.60</b>	<b>-346'105.00</b>	<b>34'160.00</b>	<b>-43'505.00</b>	<b>-110'605.00</b>	<b>-198'705.00</b>