



# **Voranschlag 2020**

## **Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2023**

**Gemeindeversammlung:**

Freitag, 29. November 2019, 20.00 Uhr, Restaurant Hirschen

# Inhaltsverzeichnis

---

1	Finanzielle Ausgangslage .....	3
2	Zusammenfassung.....	4
3	Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP .....	5
	3.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2020 .....	5
	3.1.2.1 Antrag.....	5
	3.1.2.2 Einladung zur Gemeindeversammlung .....	5
	3.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2020 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG) .....	6
3.2	Aufgaben- und Finanzplan.....	8
	3.2.1 Einleitung/Ausgangslage.....	8
	3.2.2 Legislaturziele .....	8
	3.2.3 Finanzpolitische Ziele.....	8
3.3	Ergebnis .....	9
	3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis.....	9
	3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....	10
	3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss .....	10
	3.3.2.2 Transferertrag.....	11
	3.3.2.3 Personalaufwand .....	11
	3.3.2.4 Sachaufwand.....	12
	3.3.2.5 Transferaufwand.....	12
	3.4 Investitionen .....	13
	3.4.1 Investitionsrechnung (in Tausend CHF).....	13
4	Planung der Hauptaufgaben .....	13
	4.0 Allgemeine Verwaltung.....	14
	4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung .....	16
	4.2 Bildung .....	18
	4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche .....	21
	4.4 Gesundheit.....	22
	4.5 Soziale Sicherheit.....	23
	4.6 Verkehr.....	25
	4.7 Umweltschutz und Raumordnung.....	27
	4.8 Volkswirtschaft.....	30
	4.9 Finanzen und Steuern .....	32
5	Investitionsliste.....	34

Artikel 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG, bGS 612.0) sieht vor, den Bericht zum Budget und zum Finanzplan neu in einem so genannten Aufgaben- und Finanzplan (AFP) zusammenzufassen. Dabei wird der AFP im Sinne einer rollierenden Planung jährlich in verschiedenen Schritten überarbeitet. Das Ziel des AFP's ist es, die Gemeindeaufgaben mit ihren rechtlichen Grundlagen, die zum Erfüllen der Aufgaben notwendigen Leistungen sowie die aus den Leistungen angestrebten Wirkungen in einen Gesamtzusammenhang mit den Finanzen und den personellen Ressourcen zu stellen. Der AFP wird der Öffentlichkeit zur Kenntnis gebracht.

Artikel 11 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) regelt den Voranschlag. Mit dem Voranschlag werden die Leistungen des Gemeinwesens und deren Finanzierung für ein Kalenderjahr festgelegt. Gemäss Artikel 15 Abs. 3 lit. e des Gemeindegesetzes (GG) beschliessen die Stimmbürger über Voranschlag und Steuerfuss.

Im vorliegenden Bericht sind sowohl Aufgaben- und Finanzplan (AFP) wie auch der Voranschlag dargestellt.

## 1 Finanzielle Ausgangslage

Im Folgenden werden die Erfolgsrechnung sowie die Investitionsrechnung dargestellt.

### Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Ordentlicher Aufwand	8'212	8'563	7'728	7'841	8'170	8'255
Ordentlicher Ertrag	8'611	8'608	7'754	7'825	7'928	8'033
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>399</b>	<b>45</b>	<b>26</b>	<b>-16</b>	<b>-242</b>	<b>-222</b>
Ausserordentlicher Aufwand	233	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	11	--	--	33	33	33
Entnahmen Spezialfinanzierungen und Fonds	-19	113	146	157	162	167
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>157</b>	<b>158</b>	<b>172</b>	<b>174</b>	<b>-47</b>	<b>-22</b>

Im Jahr 2020 ist ein Gesamtergebnis in Höhe von CHF 171'790 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2019 in Höhe von CHF 157'687 einer Veränderung in Höhe von CHF 14'103. Der ordentliche Aufwand und der ordentliche Ertrag fallen aufgrund der Auslagerung der Forstverwaltung per 01.01.2020 gegenüber dem Voranschlag 2019 erheblich tiefer aus.

Die Ergebnisse der Jahre 2021 bis 2023 enthalten den gesamten Aufwand und Ertrag der Planjahre inklusive der Aufwendungen und Erträge für die Gesetzesvorhaben und die zur Aufgabenerfüllung erforderlichen finanziellen Mittel. Eingerechnet sind ein Steuerfuss von 4.2 Einheiten und sowie die jährlichen Beiträge aus dem kantonalen Finanzausgleich (Annahme). Die negativen ordentlichen Ergebnisse ab dem Jahr 2022 sind auf den Anstieg der Abschreibungen bei den Hochbauten (Sanierung und Erweiterung MZA Sommertal) zurückzuführen.

Im Jahr 2020 sind Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 3'048'000 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2019 in Höhe von CHF 947'060 einer Veränderung in Höhe von CHF 2'100'940. Für die Sanierung und Erweiterung MZA Sommertal sind insgesamt CHF 6.2 Mio. eingeplant (VA 2020 CHF 2.0 Mio.; VA 2021 CHF 4.2 Mio.). Der Schwerpunkt bei den übrigen Investitionen liegt beim Strassenbau, der Wasserversorgung und Abwasserentsorgung.

### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Investitionsausgaben	185	947	3'048	4'850	450	510
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	--
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-185</b>	<b>-947</b>	<b>-3'048</b>	<b>-4'850</b>	<b>-450</b>	<b>-510</b>

## 2 Zusammenfassung

Der Gemeinderat freut sich, Ihnen den Voranschlag für das Jahr 2020 vorzulegen. Die Exekutive hat in Zusammenarbeit mit den Kommissionen einen Voranschlag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 171'790 erarbeitet, welcher durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen ist.

Der Voranschlag 2020 erscheint in einer neuen Darstellung. Auch der Gemeinderat musste sich den neuen Gegebenheiten anpassen. Durch die gesetzliche Vorgabe, dass ein Aufgaben- und Finanzplan der Bevölkerung vorgelegt werden muss, haben unter der Leitung der Gemeindepräsidienkonferenz AR alle Gemeinden eine gemeinsame Lösung umgesetzt. Künftig wird auf die Erfolgsrechnung in der vorliegenden Darstellung veröffentlicht. Der vorliegende Aufgaben- und Finanzplan hat den vollständigen Erfüllungsgrad noch nicht erreicht. Der Detaillierungsgrad wird in den kommenden Jahren verfeinert. Dabei orientiert sich der Gemeinderat an folgenden Zielsetzungen:

- Konsolidierte Zusammenstellung der zentralen Grundlagen für die mittelfristige Planung von Aufgaben und Finanzen
- Darstellung der mutmasslichen finanziellen Veränderungen in den kommenden Jahren
- Schaffung der notwendigen Grundlagen für mittelfristig orientierte finanzpolitische Entscheide und Vorgaben

Nachdem in den vergangenen Jahren bei einem gleichbleibenden Steuerfuss die Steuereinnahmen stetig gestiegen sind, geht der Gemeinderat davon aus, dass das Wachstum ohne Bevölkerungszuwachs nicht mehr in gleichem Umfang erfolgen wird. Für die Planjahre 2020ff rechnen wir mit moderat steigenden Steuereinnahmen. Aufgrund der hohen Investitionen (sofern der Verpflichtungskredit für die Sanierung und Erweiterung der MZA Sommertal gutgeheissen wird) in den Jahren 2020 bis 2021, fallen die Abschreibungen in den Planjahren 2022ff bedeutend höher aus als in den vergangenen Jahren und im Voranschlagsjahr 2020. Die höheren Abschreibungen führen zu sinkenden operativen Ergebnissen. Der Gemeinderat geht, gestützt auf die aktuellen Kenntnisse, davon aus, dass ab 2022 bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 4.2 Einheiten eine ausgeglichene Erfolgsrechnung präsentiert werden kann.

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

#### **3.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2020**

##### **3.1.2.1 Antrag**

Der Gemeinderat hat den Voranschlag 2020 an der Sitzung vom 18. September 2019 genehmigt und zuhanden der Stimmbürger verabschiedet. Der Voranschlag wird anfangs November allen Haushaltungen zugestellt.

Der Gemeinderat unterbreitet den Voranschlag für das Jahr 2020 mit folgendem Bericht und Antrag:

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem unveränderten Steuerfuss von 4,2 Einheiten für natürliche Personen für das Jahr 2020 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 171'790 aus. Dieses Ergebnis resultiert aus einem Ertrag von CHF 7'943'330 und einem Aufwand von CHF 7'771'540.

Im Voranschlag der Investitionsrechnung sind Nettoinvestitionen von CHF 3'048'000 budgetiert (Vorbehältlich, dass der Verpflichtungskredit für die Sanierung und Erweiterung der MZA Sommertal gutgeheissen wird).

##### **3.1.2.2 Einladung zur Gemeindeversammlung**

Der Voranschlag 2020 wird der Gemeindeversammlung mit folgender Abstimmungsfrage zum Entscheid vorgelegt:

**Wollen Sie dem Voranschlag 2020 mit einem Ertragsüberschuss CHF 171'790 bei gleichbleibenden Steuerfuss von 4,2 Einheiten für natürliche Personen zustimmen?**

##### Traktanden der Gemeindeversammlung

- 1) Begrüssung von Gemeindepräsident Ueli Frischknecht
- 2) Erläuterungen zum Voranschlag 2020 und Aufgaben- und Finanzplan 2021 – 2023 durch die Ressortchefs
- 3) Wahl der Stimmenzähler
- 4) Anträge zum Voranschlag 2020
- 5) Abstimmung über den Voranschlag 2020
- 6) Allgemeine Umfrage

An der Gemeindeversammlung vom 29. November 2019 werden die Ressortchefs die einzelnen Positionen erläutern. Die funktionale Gliederung, analog den Vorjahren, wird nicht mehr zugestellt oder präsentiert.

### **3.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2020 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)**

Der Voranschlag beruht auf den Grundsätzen des Finanzhaushaltsgesetzes des Kantons Appenzell Ausserrhoden.

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

#### **Elemente des Voranschlages**

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

Die Erfolgsrechnung weist die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwendungen im Vergleich mit den budgetierten Beträgen dargestellt; der Saldo dieser Stufe gibt das effektive Ergebnis wieder. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge sowie Bildungen und Auflösungen von Reservepositionen.

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

#### **Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze**

Als Ertrag gilt der gesamte Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Erträge werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Ertrag gilt als realisiert, wenn in der betreffenden Periode ein Zufluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Als Aufwand gilt der gesamte Wertverzehr innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Aufwände werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Aufwand gilt als eingetreten, wenn in der betreffenden Periode ein Abfluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

#### **Allgemeine Bewertungsgrundsätze**

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

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

Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 20'000; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

<b>Anlageklasse</b>	<b>Nutzungsdauer in Jahren</b>
Unbebaute Grundstücke	Keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	30 Jahre
Tiefbauten (Strassen, Kanalbauten, Brücken)	50 Jahre
Wasser-/Abwasseranlagen (techn. Anlagen, z. B. Pumpen, etc.)	15 Jahre
Abfallanlagen	40 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Informatik Hardware	3 Jahre
Informatik Software	5 Jahre

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

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

## **3.2 Aufgaben- und Finanzplan**

### **3.2.1 Einleitung/Ausgangslage**

Nach Art. 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG; bGS 612.0) ist der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) ein zentrales Element für die mittelfristige Steuerung der Gemeinde. Der bisherige Finanzplan wird ergänzt um die inhaltliche Darstellung der Aufgaben. Ziel des AFP ist es somit, Finanzen und Leistungen mittelfristig zu steuern. Dies bedeutet eine intensive Auseinandersetzung mit den Hauptaufgaben und den Zielen der Gemeinde.

### **3.2.2 Legislaturziele**

Der Gemeinderat hat sich im Rahmen des Legislaturprogrammes 2019 bis 2023 folgende Schwerpunkte und strategischen Ziele gegeben:

- Schwellbrunn verfügt über qualitativ hochstehende Bildungsangebote vom Kindergarten bis und mit Oberstufe (Bildung)  
Schwellbrunnerinnen und Schwellbrunner stehen für einander ein (Gemeinschaft)
- Schwellbrunn steht für Gesundheit und Wohlbefinden (Gesundheit)
- Schwellbrunn hat eine qualitativ hochstehende Versorgung und Entsorgung (Infrastruktur)
- Schwellbrunn ist der attraktivste Wohnort in der Region

Die Legislaturziele sind integraler Bestandteil der verabschiedeten Strategie des Gemeinderates im Jahr 2019.

### **3.2.3 Finanzpolitische Ziele**

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

Für die Legislaturperiode 2019 bis 2023 wurden folgende finanzpolitischen Zielsetzungen festgelegt:

- der Nettoverschuldungsquotient übersteigt die Grenze von 180% nicht
- Bis 2021 soll in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss im Umfang von rund 0.2 Steuereinheiten erzielt werden. Der Ertragsüberschuss wird zweckgebunden dem Fonds zur Sanierung und Erweiterung MZA Sommertal zugewiesen
- Ab 2022 wird eine ausgeglichene Erfolgsrechnung ausgewiesen

### 3.3 Ergebnis

#### 3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>8'149</b>	<b>8'493</b>	<b>7'663</b>	<b>7'742</b>	<b>8'026</b>	<b>8'110</b>
30 - Personalaufwand	3'586	3'704	3'597	3'649	3'702	3'755
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'387	2'648	2'072	2'067	2'079	2'090
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	254	248	258	295	506	515
36 - Transferaufwand	1'918	1'890	1'733	1'728	1'737	1'746
37 - Durchlaufende Beiträge	4	4	4	4	4	4
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>8'434</b>	<b>8'438</b>	<b>7'590</b>	<b>7'661</b>	<b>7'764</b>	<b>7'868</b>
40 - Fiskalertrag	4'211	4'117	4'121	4'204	4'288	4'374
42 - Entgelte	1'705	1'831	1'008	1'013	1'018	1'024
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	4	4	--	--	--
46 - Transferertrag	2'514	2'483	2'454	2'440	2'453	2'467
47 - Durchlaufende Beiträge	4	4	4	4	4	4
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>285</b>	<b>-55</b>	<b>-73</b>	<b>-82</b>	<b>-262</b>	<b>-242</b>
34 - Finanzaufwand	63	70	65	99	144	145
44 - Finanzertrag	177	170	164	164	165	165
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>113</b>	<b>100</b>	<b>99</b>	<b>65</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>399</b>	<b>45</b>	<b>26</b>	<b>-16</b>	<b>-242</b>	<b>-222</b>
38 - Ausserordentliches Aufwand	233	--	--	--	--	--
48 - Ausserordentlicher Ertrag	11	--	--	33	33	33
901 - Spezialfinanzierung und Fonds Aufwand/Ertrag	-19	113	146	157	162	167
<b>Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung</b>	<b>-242</b>	<b>113</b>	<b>146</b>	<b>191</b>	<b>195</b>	<b>200</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>157</b>	<b>158</b>	<b>172</b>	<b>174</b>	<b>-47</b>	<b>-22</b>

### 3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

##### Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>40 - Fiskalertrag</b>	<b>4'211</b>	<b>4'117</b>	<b>4'121</b>	<b>4'204</b>	<b>4'288</b>	<b>4'374</b>
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	3'873	3'740	3'791	3'871	3'952	4'034
401 - Direkte Steuern juristische Personen	122	120	111	114	117	121
402 - übrige Direkte Steuern	209	250	212	212	212	212
<i>4022 - davon Grundstückgewinnsteuern</i>	<i>24</i>	<i>90</i>	<i>62</i>	<i>62</i>	<i>62</i>	<i>62</i>
<i>4023 - davon Handänderungssteuern</i>	<i>159</i>	<i>120</i>	<i>126</i>	<i>126</i>	<i>126</i>	<i>126</i>
<i>4024 - davon Erbschaftssteuern</i>	<i>26</i>	<i>40</i>	<i>24</i>	<i>24</i>	<i>24</i>	<i>24</i>
403 - Besitz und Aufwandsteuern	7	7	7	7	7	7

##### Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2020 ist ein Fiskalertrag in Höhe von CHF 4'120'700 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2019 in Höhe von CHF 4'117'250 einer Veränderung von CHF 3'450.

Die Auswirkungen der Steuergesetzrevisionen 2019 und 2020 sind berücksichtigt. Die Annahme geht davon aus, dass durch den höheren Abzug der effektiven Kinder- und Ausbildungskosten Mindereinnahmen im Umfang von CHF 30'000 erwachsen. Trotzdem wird bei den direkten Steuern der natürlichen Personen gegenüber dem Voranschlag 2019 mit Mehreinnahmen von CHF 51'000 ausgegangen.

Bei den Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern, Handänderungssteuern, Erbschaftssteuern) wurde der Mittelwert aufgrund der definitiven Zahlen aus den Rechnungsjahren 2016 – 2018 berechnet.

##### Erläuterungen zum Steuerfuss

Im Rahmen der kantonalen Steuergesetzrevision 2020 (Basis bildet die Steuervorlage SV17 des Bundes) soll die Aufteilung der Steuererträge zwischen Kanton und Gemeinden bei den juristischen Personen je hälftig erfolgen (aktuell 45% Kanton und 55% Gemeinden). Die allfälligen finanziellen Auswirkungen aus der SV17 sind in der Planung noch nicht berücksichtigt.

Es ist davon auszugehen, dass der Steuerfuss für die kommenden Jahre unverändert bei 4,2 Einheiten bleibt.

### 3.3.2.2 Transferertrag

#### Transferertrag (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>46 - Transferertrag</b>	<b>2'514</b>	<b>2'483</b>	<b>2'454</b>	<b>2'440</b>	<b>2'453</b>	<b>2'467</b>
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	117	89	82	83	84	85
462 - Finanz- und Lastenausgleich	1'560	1'530	1'550	1'550	1'550	1'550
463 - Beträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	834	862	820	805	817	830
469 - Verschiedener Transferertrag	4	2	2	2	2	2

#### Erläuterungen zum Voranschlag

Die Entwicklung des Finanz- und Lastenausgleichs (462) beruht auf einer Schätzung. Die definitiven Berechnungen erfolgen rückwirkend und sind noch nicht bekannt.

Die Erläuterungen zu diesen Positionen finden Sie unter den einzelnen Ressorts.

### 3.3.2.3 Personalaufwand

#### Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>30 - Personalaufwand</b>	<b>3'586</b>	<b>3'704</b>	<b>3'597</b>	<b>3'649</b>	<b>3'702</b>	<b>3'755</b>
300 - Behörden, Kommissionen	72	114	110	110	110	110
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	979	997	910	924	938	952
302 - Löhne der Lehrpersonen	1'924	1'938	1'970	1'999	2'029	2'060
304 - Zulagen	4	5	5	5	5	5
305 - Arbeitgeberbeiträge	546	582	536	544	551	559
309 - Übriger Personalaufwand	59	68	67	68	69	69

#### Erläuterungen zum Voranschlag

Die Erläuterungen zu diesen Positionen finden Sie unter den einzelnen Ressorts.

### 3.3.2.4 Sachaufwand

#### Sachaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'387</b>	<b>2'648</b>	<b>2'072</b>	<b>2'067</b>	<b>2'079</b>	<b>2'090</b>
310 - Material und Warenaufwand	403	523	152	152	153	153
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	62	102	100	100	101	101
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	235	251	249	252	256	260
313 - Dienstleistungen und Honorare	1'018	1'034	834	826	829	833
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	504	567	514	512	514	516
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	57	78	108	109	109	110
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggebühren	17	17	31	31	31	32
317 - Spesenentschädigung	46	54	56	56	56	57
318 - Wertberichtigungen auf Forderungen	39	11	21	21	21	21
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	5	12	8	8	8	8

#### Erläuterungen zum Voranschlag

Der tiefere Material und Warenaufwand (310) ist die Folge der Auslagerungen der Forstverwaltung.

Die Erläuterungen zu diesen Positionen finden Sie unter den einzelnen Ressorts.

### 3.3.2.5 Transferaufwand

#### Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>36 - Transferaufwand</b>	<b>1'918</b>	<b>1'890</b>	<b>1'733</b>	<b>1'728</b>	<b>1'737</b>	<b>1'746</b>
361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	191	200	172	172	172	172
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'727	1'691	1'552	1'547	1'556	1'566
366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	--	--	9	8	8	8

#### Erläuterungen zum Voranschlag

Die Erläuterungen zu diesen Positionen finden Sie unter den einzelnen Ressorts.

### 3.4 Investitionen

#### 3.4.1 Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>185</b>	<b>947</b>	<b>3'048</b>	<b>4'850</b>	<b>450</b>	<b>510</b>
50 - Sachanlagen	185	947	3'048	4'850	450	510
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Saldo Investitionsrechnung</b>	<b>-185</b>	<b>-947</b>	<b>-3'048</b>	<b>-4'850</b>	<b>-450</b>	<b>-510</b>

Die Erläuterungen zu diesen Positionen finden Sie unter den einzelnen Ressorts sowie auf der Investitionstabelle (letzte beiden Seiten).

### 4 Planung der Hauptaufgaben

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

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-948	-825	-934	-917	-1'135	-1'147
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-47	-46	-50	-51	-51	-51
2 - BILDUNG	-2'801	-2'888	-2'857	-2'919	-2'954	-2'990
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-82	-63	-66	-71	-71	-71
4 - GESUNDHEIT	-228	-250	-231	-222	-224	-226
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-1'237	-1'133	-1'021	-1'024	-1'030	-1'037
6 - VERKEHR	-151	-181	-175	-177	-175	-178
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-91	-101	-136	-136	-137	-137
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-80	-59	-82	-82	-82	-82
9 - FINANZEN UND STEUERN	5'821	5'704	5'724	5'773	5'812	5'897
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>157</b>	<b>158</b>	<b>172</b>	<b>174</b>	<b>-47</b>	<b>-22</b>

## 4.0 Allgemeine Verwaltung

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	704	743	805	816	827	838
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	328	311	323	324	326	327
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20	20	20	25	232	232
34 - Finanzaufwand	2	4	4	4	4	4
36 - Transferaufwand	55	38	35	35	35	35
38 - Ausserordentlicher Aufwand	187	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	4	4	4	4	4	4
42 - Entgelte	208	155	120	120	120	120
44 - Finanzertrag	15	12	16	16	16	16
46 - Transferertrag	88	87	80	81	83	84
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	33	33	33
49 - Interne Verrechnungen	41	41	41	41	41	41
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-948</b>	<b>-825</b>	<b>-934</b>	<b>-917</b>	<b>-1'135</b>	<b>-1'147</b>

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	-49	-40	-2'050	-4'240	--	--

#### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Jahr	Beschreibung
2020 bis 2021	Sanierung und Erweiterung Mehrzweckanlage Sommertal (total CHF 6'200'000) unter Vorbehalt der Annahme der Abstimmungsvorlage vom 20.10.2019.
2020	behindertengerechter Zugang zur Kirche (CHF 50'000).
2021	Reorganisation Gemeinde-Archiv (CHF 40'000).

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Die Informations- und Kommunikationstechnologien sind auf dem aktuellen Stand.
Reorganisation Gemeinde-Führung (Prüfung Einführung Geschäftsführungsmodell / Raumorganisation Gemeindeverwaltung / Überarbeitung Entschädigungsreglement GR / Überprüfung Aufgabenverteilung in den Ressorts).
Konsolidierung infolge neuer personeller Zusammensetzung in der Gemeindeverwaltung.

## Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
012	Aufgaben gemäss Art. 22 Gemeindeordnung.
022	Organisation der Gemeindeverwaltung; Sekretariat des Gemeindepräsidenten und der Mitglieder des Gemeinderates; Administration von Wahlen und Abstimmungen; Öffentlichkeitsarbeit.
029	Verwaltung und Bewirtschaftung der Gemeindeliegenschaften. Laufende Kontrolle und Nachführung des Zustandes der Gemeindeliegenschaften, Planung und Durchführung von Sanierungsprojekten.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>01 - Legislative und Exekutive</b>	<b>-117</b>	<b>-123</b>	<b>-123</b>	<b>-124</b>	<b>-124</b>	<b>-125</b>
011 - Legislative	-32	-32	-32	-32	-33	-33
012 - Exekutive	-85	-91	-91	-91	-92	-92
<b>02 - Allgemeine Dienste</b>	<b>-831</b>	<b>-702</b>	<b>-811</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'011</b>	<b>-1'022</b>
022 - Gemeindeverwaltung, übrige allg. Dienste	-530	-559	-606	-620	-628	-637
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-300	-143	-205	-381	-383	-385
<b>Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>-948</b>	<b>-825</b>	<b>-934</b>	<b>-1'124</b>	<b>-1'135</b>	<b>-1'147</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

022	Mehraufwand im Personalaufwand infolge div. Stellen-Neubesetzungen und Nachfolgeregelung Pensionierung Bauverwalter.
022	zusätzlicher Mietaufwand (CHF 16'800) durch Anmietung Büroräume im Rank.
022	Mehraufwand von CHF 10'000 für fachjuristische Unterstützung in komplexen Baubewilligungsverfahren.
029	Minderbelegungen durch Militär infolge Renovation des Mehrzweckgebäudes.

## 4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	42	51	51	52	53	54
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	53	72	82	82	82	82
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17	13	25	39	39	38
36 - Transferaufwand	43	44	46	46	46	46
39 - Interne Verrechnungen	3	3	3	3	3	3
42 - Entgelte	128	125	120	122	124	125
46 - Transferertrag	19	18	18	18	19	19
901 - Abschluss Erfolgsrechnung - Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	-35	-5	19	31	30	29
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-47</b>	<b>-46</b>	<b>-50</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	-41	-21	-48	--	--	--

#### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Jahr	Beschreibung
2020	Beschaffung von neuen Helmen von CHF 23'000.
2020	überregionale Beschaffung eines Schlauchverlegefahrzeuges / Investitionsanteil Schwellbrunn CHF 25'000.

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Die Grundversorgung der Gemeinde ist nachhaltig sichergestellt.
---

#### Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
150	Gewährleistung der Belange des Feuerschutzes und Vollzug der Bestimmungen des Feuerschutzreglements. Strategische und finanzielle Leitung der Feuerwehr.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>14 - Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>-12</b>	<b>-15</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>
140 - Allgemeines Rechtswesen	-12	-15	-16	-16	-16	-16
<b>15 - Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
150 - Feuerwehr	0	0	0	0	0	0
<b>16 - Verteidigung</b>	<b>-34</b>	<b>-31</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>
161 - Militär und Zivilschutz	-13	-9	-13	-13	-13	-13
162 - Zivilschutz	-22	-22	-21	-21	-21	-21
<b>Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>-47</b>	<b>-46</b>	<b>-50</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

2020	Die Feuerwehr feiert ihr 150jähriges Bestehen. Für diese Feierlichkeiten wird ein Betrag von CHF 5'000 budgetiert.
2020	Damit das TLF weitere 10 Jahre benutzt werden kann und keine Neuanschaffung getätigt werden muss, wird ein grosser Service nötig, welcher sich auf die Gesamtausgaben mit einem Mehraufwand von rund CHF 13'000 gegenüber dem Vorjahr auswirkt.
2020	Für eine zeitgemässe Ausbildung müssen die Gerätschaften auf einem aktuellen Sicherheitsstandard sein. Dies führt zu diversen Ersatz- und Neuanschaffungen und einem entsprechenden Mehraufwand von CHF 4'700.
2020	Insgesamt liegen leicht höhere Aufwendungen gegenüber Erträgen vor, was zu einer Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto von CHF 19'050 führt.

## 4.2 Bildung

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	2'611	2'652	2'641	2'681	2'721	2'761
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	402	456	465	467	470	472
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84	84	83	83	83	83
36 - Transferaufwand	153	158	135	135	135	135
38 - Ausserordentlicher Aufwand	47	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	2	1	1	1	1	1
42 - Entgelte	11	2	2	2	2	2
44 - Finanzertrag	29	25	15	15	15	15
46 - Transferertrag	452	435	452	431	437	444
48 - Ausserordentlicher Ertrag	5	--	--	--	--	--
49 - Interne Verrechnungen	--	0	--	--	--	--
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-2'801</b>	<b>-2'888</b>	<b>-2'857</b>	<b>-2'919</b>	<b>-2'954</b>	<b>-2'990</b>

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	-25	--	-350	--	--	--

#### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Jahr	Beschreibung
2020	Renovation und Raumerweiterung im Schulhaus Weiher von total CHF 350'000 (Projekt Schule 2020).

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Die Gemeinde Schwellbrunn verfügt über qualitativ hochstehende Bildungsangebote vom Kindergarten bis zur Oberstufe. Die Schule sichert und steigert die Qualität der Bildung sowie die Betreuung der Lernenden auf allen Stufen, verfügt über eine moderne Infrastruktur und ist ein attraktiver Arbeitsplatz.

## Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
211	Der Unterricht im Kindergarten orientiert sich stark an der Entwicklung der Kinder, wobei das erste der zwei Kindergartenjahre freiwillig ist. Die Schülerinnen und Schüler werden in ein erweitertes soziales Umfeld mit neuen Aufgaben und Herausforderungen sowie in die Welt des schulischen Lernens eingeführt. Zwei Kindergärten befinden sich im Schulhaus Risi, der dritte ist im Dorfschulhaus Weiher untergebracht. Jede Klasse verbringt einen Vormittag auf dem Waldplatz Risiwald. Eine schulische Heilpädagogin (SHP), eine DaZ-Lehrperson (Deutsch als Zweitsprache) und eine Logopädin unterstützen Schülerinnen und Schüler mit speziellem Förderbedarf.
212	In der Primarstufe werden die Kulturtechniken Lesen, Schreiben und Rechnen vermittelt, wobei zunehmend selbstständig gelernt wird. Im Schulhaus Weiher sind zwei – ab Sommer 2020 sogar drei – Doppelklassen (1./2. Klasse), im Schulhaus Sommertal vier Doppelklassen (3./4. und 5./6. Klasse) untergebracht. Zusätzlich zum Kindergarten werden begabte Schülerinnen und Schüler individuell oder in Kleingruppen speziell gefördert.
213	An der Oberstufe werden die Schülerinnen und Schüler individuell auf den Übertritt in die Sekundarstufe II vorbereitet und durch die vier Lerncoaches in ihrem Berufswahl- und Laufbahnprozess unterstützt. Unterrichtet wird in einem integrierten Modell mit Lernlandschaft (Fremdsprachen und Mathematik in zwei Niveaugruppen). Die musischen Fächer sowie Medien und Informatik werden in einem altersdurchmischten Kurssystem angeboten.
219	Für Schülerinnen und Schüler der Eingangs- und Mittelstufe mit einem durchschnittlichen Schulweg von über 30 Minuten werden zwei Schulbus-Routen geführt.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>21 - Obligatorische Schule</b>	<b>-2'678</b>	<b>-2'765</b>	<b>-2'775</b>	<b>-2'837</b>	<b>-2'872</b>	<b>-2'908</b>
211 - Eingangsstufe	-316	-386	-387	-393	-399	-404
212 - Primarstufe	-1'001	-977	-994	-1'025	-1'039	-1'054
213 - Oberstufe	-733	-771	-779	-799	-810	-821
214 - Musikschulen	-30	-35	-35	-35	-35	-35
217 - Schulliegenschaften	-299	-279	-258	-260	-263	-264
219 - Übrige obligatorische Schule	-298	-318	-321	-324	-327	-330
<b>22 - Sonderschulen</b>	<b>-123</b>	<b>-123</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>
220 - Sonderschulen	-123	-123	-82	-82	-82	-82
<b>Summe: 2 - BILDUNG</b>	<b>-2'801</b>	<b>-2'888</b>	<b>-2'857</b>	<b>-2'919</b>	<b>-2'954</b>	<b>-2'990</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Bereich	Begründung
allgemein	Die steigende Schülerzahl in der Primarschule und die damit verbundene Schaffung einer neuen Klasse führen zu Mehrkosten. Im Zuge der Renovation des Schulhauses Weiher entstehen zusätzlich ein Klassenzimmer und zwei Gruppenräume. Gemäss eGovernment-Gesetz muss nun auch die Schule ihren Informatik-Grundbedarf über die AR Informatik AG beziehen, was zu einer Verschiebung von einmaligen Anschaffungskosten hin zu jährlich wiederkehrenden Unterhaltskosten führt.
211	Dem Mehraufwand durch Stufenanstiege und Stellvertretungen (Dienstaltersgeschenk) steht ein Minderaufwand durch die Umsetzung des Waldkonzepts im Jahr 2019 gegenüber.
212	Steigende Schülerzahlen, zusätzliche Lehrperson und neues Schulmobiliar im Schulhaus Weiher führen zum budgetierten Mehraufwand.
213	Trotz jüngerer Lehrpersonen und dem Wegfall von IVM-Lektionen (Integrative Verstärkte Massnahmen) resultiert aufgrund Stellvertretungen (Dienstaltersgeschenk) und Schulgelder an andere Gemeinden ein leicht erhöhter Mehraufwand.
219	Aufgrund der steigenden Schülerzahl wurde das Pensum des Schulleiters angepasst. Dies führt zu einer Aufwanderhöhung.
220	Durch die sinkende Zahl der Sonderschüler konnte der Aufwand reduziert werden.

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
211, 212, 213	Attraktiver Arbeitsplatz, die Lehrpersonen werden individuell unterstützt	Fluktuationsrate der Lehrpersonen (ohne Pensionierungen) in % der Vollzeitstellen	1	19	< 10	< 10	< 10	<10
213	Hundertprozentige Anschlussmöglichkeit der Schülerinnen und Schüler nach Abschluss der obligatorischen Schulzeit	Schülerinnen und Schüler mit direkter Anschlusslösung nach der 3. Oberstufe in %	100	100	100	100	100	100

## Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
211, 212, 213	Unterrichtete Kinder	186	190	202	217	224	228

### 4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

#### Entwicklung der Finanzen – Erfolgsrechnung

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

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	1	2	2	2	2	2
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	84	44	51	51	51	51
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18	17	18	18	18	18
36 - Transferaufwand	26	24	24	24	24	24
42 - Entgelte	39	24	23	23	23	23
901 - Abschluss Erfolgsrechnung - Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	8	--	5	--	--	--
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-82</b>	<b>-63</b>	<b>-66</b>	<b>-71</b>	<b>-71</b>	<b>-71</b>

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Der Gemeinderat und die Verwaltung von Schwellbrunn fördern eine hohe Identifikation der Bewohner mit ihrer Gemeinde. Das Vereinsleben in Schwellbrunn ist aktiv, und die vielfältigen Freizeitangebote sind attraktiv. Das Schwellbrunner Brauchtum wird gelebt und Schwellbrunn ist gegenüber Neuem offen.

#### Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
32	Gestaltung und Förderung des kulturellen Lebens in der Gemeinde in allen Ausprägungen des Begriffs Kultur.
34	Betreiben aktiver Jugendarbeit gemäss Jugendleitbild.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>31 - Kulturerbe</b>	0	-5	0	-5	-5	-5
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	0	-5	0	-5	-5	-5
<b>32 - Übrige Kultur</b>	-16	-17	-17	-17	-17	-17
321 - Bibliotheken	-9	-9	-9	-9	-9	-9
322 - Lokale Kultur	-5	-6	-6	-6	-6	-6
329 - Kulturkommission	-3	-3	-3	-3	-3	-3
<b>33 - Medien</b>	-5	-5	-6	-6	-6	-6
332 - "Blättli"	-5	-5	-6	-6	-6	-6
<b>34 - Sport und Freizeit</b>	-21	-15	-18	-18	-18	-18
341 - Sport	-3	-3	-3	-3	-3	-3
342 - Freizeit	-18	-12	-15	-15	-15	-15
<b>35 - Kirchen / religiöse Angelegenheiten</b>	-39	-21	-24	-24	-24	-24
350 - Kirchen / religiöse Angelegenheiten	-39	-21	-24	-24	-24	-24
<b>Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREI-ZEIT, KIRCHE</b>	<b>-82</b>	<b>-63</b>	<b>-66</b>	<b>-71</b>	<b>-71</b>	<b>-71</b>

## 4.4 Gesundheit

### 4 - GESUNDHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	8	8	--	--	--	--
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	4	5	3	3	3	3
36 - Transferaufwand	216	238	228	220	222	224
46 - Transferertrag	1	--	1	1	1	1
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-228</b>	<b>-250</b>	<b>-231</b>	<b>-222</b>	<b>-224</b>	<b>-226</b>

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Die medizinische Grundversorgung ist sichergestellt. Es bestehen attraktive Angebote für Körper und Geist.

### Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
412	Strategische und operative Umsetzung der Gemeindeaufgaben im Gesundheitswesen.
421	Unterstützung in Alters- und Gesundheitsfragen.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>-169</b>	<b>-190</b>	<b>-145</b>	<b>-147</b>	<b>-149</b>	<b>-152</b>
412 - Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-169	-190	-145	-147	-149	-152
<b>42 - Ambulante Krankenpflege</b>	<b>-56</b>	<b>-58</b>	<b>-83</b>	<b>-72</b>	<b>-72</b>	<b>-72</b>
421 - Ambulante Krankenpflege	-56	-58	-83	-72	-72	-72
<b>43 - Gesundheitsprävention</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>
433 - Schulgesundheitsdienst	-2	-3	-2	-2	-2	-2
<b>Summe: 4 - GESUNDHEIT</b>	<b>-228</b>	<b>-250</b>	<b>-231</b>	<b>-222</b>	<b>-224</b>	<b>-226</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Bereich	Begründung
421	Die Anzahl der zu unterstützenden Personen im Pflegebereich ist gesunken. Die Spitexkosten sind jedoch um CHF 24'300 höher budgetiert als im Vorjahr, da seitens des Bundes die Beteiligung an den Kosten für die Obligatorische Krankenpflegeversicherung gekürzt wurde.

## 4.5 Soziale Sicherheit

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 5 - SOZIALE SICHERHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	4	6	6	6	6	6
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	88	91	56	57	57	57
36 - Transferaufwand	1'243	1'165	1'011	1'015	1'022	1'029
46 - Transferertrag	98	130	53	54	55	55
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-1'237</b>	<b>-1'133</b>	<b>-1'021</b>	<b>-1'024</b>	<b>-1'030</b>	<b>-1'037</b>

## Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Existenzsicherung für Gemeindeeinwohner in Notlagen im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben.
Förderung von sozialer Integration durch Beschäftigungsprojekte und –programme.
Kompetente und effiziente Betreuung von Asylsuchenden.
Begleitung, Unterstützung und Förderung durch aktive Jugendarbeit / Betreuung Jugendraum.
Bedarfsabklärung von Möglichkeiten für ausserfamiliäre Kinderbetreuung.

## Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
572	Bereitstellung der Leistungsangebote für die Sozialhilfe; strategische und operative Umsetzung der Gemeindeaufgaben im Sozialhilfebereich.
573	Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen und Asylbewerber .

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>52 - Invalidität</b>	<b>-128</b>	<b>-130</b>	<b>-116</b>	<b>-116</b>	<b>-116</b>	<b>-116</b>
522 - Ergänzungsleistungen IV	-128	-130	-116	-116	-116	-116
<b>53 - Alter und Hinterlassene</b>	<b>-173</b>	<b>-175</b>	<b>-189</b>	<b>-189</b>	<b>-189</b>	<b>-189</b>
531 - Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-5	--	-1	-1	-1	-1
532 - Ergänzungsleistungen AHV	-168	-175	-188	-188	-188	-188
<b>54 - Familie und Jugend</b>	<b>-152</b>	<b>-174</b>	<b>-163</b>	<b>-164</b>	<b>-165</b>	<b>-166</b>
543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-41	-47	-55	-56	-57	-58
544 - Jugend	-108	-124	-105	-105	-105	-105
545 - Leistungen an Familien	-3	-3	-3	-3	-3	-3
<b>57 - Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>-784</b>	<b>-654</b>	<b>-553</b>	<b>-555</b>	<b>-561</b>	<b>-567</b>
572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe	-579	-460	-352	-357	-363	-368
573 - Asylwesen	-123	-97	-141	-137	-137	-137
579 - Übrige Fürsorge	-82	-97	-61	-61	-61	-62
<b>Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>-1'237</b>	<b>-1'133</b>	<b>-1'021</b>	<b>-1'024</b>	<b>-1'030</b>	<b>-1'037</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Bereich	Begründung
572	tiefere Kosten im Bereich Wirtschaftliche Sozialhilfe aufgrund tieferer Zahl an Sozialhilfeempfängern.
573	Mehrkosten gegenüber dem Vorjahr von CHF 19'000 für Kantonsbeiträge für die Finanzierung des Asylwesens und von CHF 21'000 für Beiträge an Beratungsstelle für Flüchtlinge.
579	Anstelle der Zusammenarbeit mit der Gemeinde Waldstatt werden die Leistungen im Bereich Soz. Dienste extern eingekauft. Aufgrund der tieferen Fallzahlen wird mit einem Minderaufwand von CHF 35'000 gerechnet.

## 4.6 Verkehr

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 6 - VERKEHR (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	14	16	17	17	17	18
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	403	401	429	431	433	435
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	48	47	57	62	62	68
36 - Transferaufwand	--	--	5	5	5	5
39 - Interne Verrechnungen	20	21	2	2	2	2
42 - Entgelte	38	37	38	38	38	38
46 - Transferertrag	288	266	297	302	306	311
48 - Ausserordentlicher Ertrag	7	--	--	--	--	--
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-151</b>	<b>-181</b>	<b>-175</b>	<b>-177</b>	<b>-175</b>	<b>-178</b>

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	-18	-516	-50	-460	-230	-310

#### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Jahr	Beschreibung
2020 bis 2022	Sofern das laufende Rechtsmittelverfahren beseitigt wird, ist die Strassensanierung Löwen - Rank (1. Los) in den Jahren 2020 bis 2022 vorgesehen. Gemeinde und Kanton informieren laufend über den aktuellen Stand.
2021	Strassensanierung ARA Sommertal (CHF 200'000)
2021	Strassenbeleuchtung Löwen - Rank (CHF 60'000)
2022	Sanierung Gemeindestrasse Buebenstig - Störchli (CHF 80'000)
2023	Gemeindeanteil Kantonsstrasse Abschnitt Harmonie - Löwen (2. Los) (CHF 250'000) Strassenbeleuchtung Abschnitt Harmonie - Löwen (CHF 60'000)

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Die Gemeinde eigene Infrastruktur ist den Bedürfnissen der Bevölkerung angepasst.
Die Angebote von öffentlicher und individueller Mobilität sind sichergestellt.

#### Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
615	Unterhalt, Pflege und Erweiterung der gemeindeeigenen Strassen.
615	Zuständig für die Durchsetzung des Parkierungsreglements.
618	Ansprechpartner für die Flurgenossenschaften.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>61 - Strassenverkehr</b>	<b>-37</b>	<b>-62</b>	<b>-46</b>	<b>-48</b>	<b>-45</b>	<b>-48</b>
613 - Kantonsstrassen, übrige	-1	-1	-1	-1	-9	-14
615 - Gemeindestrassen	56	31	63	62	74	76
618 - Privatstrassen	-93	-92	-109	-109	-110	-110
<b>62 - Öffentlicher Verkehr</b>	<b>-114</b>	<b>-119</b>	<b>-129</b>	<b>-129</b>	<b>-130</b>	<b>-131</b>
622 - Regionalverkehr	-112	-119	-129	-129	-130	-131
629 - Übriger öffentlicher Verkehr	-2	0	0	0	0	0
<b>Summe: 6 - VERKEHR</b>	<b>-151</b>	<b>-181</b>	<b>-175</b>	<b>-177</b>	<b>-175</b>	<b>-178</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Bereich	Begründung
615	Beim Ertrag schlägt sich vor allem der erhöhte Kantonsbeitrag aus der Strassenverkehrssteuer und der Abgabe LSVA (Mehrertrag von total CHF 31'000) positiv nieder.
618	Aufgrund der eingegangenen und behandelten Gesuche für Beiträge an den Unterhalt von öffentlichen Strassen im privaten Eigentum wurde der Aufwand leicht höher budgetiert. Es steht insbesondere die Sanierung der Gerenstrasse (Teilabschnitt) an.

## 4.7 Umweltschutz und Raumordnung

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	44	61	66	67	67	68
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	431	612	564	553	558	564
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57	57	55	69	73	76
34 - Finanzaufwand	0	--	--	--	--	--
36 - Transferaufwand	151	191	215	215	215	215
38 - Ausserordentlicher Aufwand	-0	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	49	49	50	50	50	50
42 - Entgelte	627	738	680	683	686	689
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	4	4	--	--	--
46 - Transferertrag	--	2	2	2	2	2
49 - Interne Verrechnungen	7	7	7	7	7	7
901 - Abschluss Erfolgsrechnung - Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	8	118	122	126	132	138
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-91</b>	<b>-101</b>	<b>-136</b>	<b>-136</b>	<b>-137</b>	<b>-137</b>

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	-52	-370	-550	-150	-220	-200

#### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2020	Sanierung Wasserleitung Abschnitt Löwen - Rank, sofern die Rahmenbedingungen für die Strassensanierung geschaffen sind (CHF 200'000)
2020	Ersatz Wasserleitung Hirschen - Tobelacker (CHF 350'000)
2021	Erneuerung Steuerung Wasserversorgung (CHF 150'000)
2022	Ersatz Wasserleitung Säntisblick - Traube (CHF 200'000) sowie Vorprojekt Reservoir Högg (CHF 20'000)
2023	Ersatz Wasserleitung Eisigeli

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Die Grundversorgung der Gemeinde ist nachhaltig sichergestellt.
Die Gemeinde Schwellbrunn hat für alle Lebensbereiche geeignete Wohnangebote.
Die Gemeinde Schwellbrunn verfügt über genügend erschlossenes Bauland.

## Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
710	Strategische, operative und finanzielle Leitung der Wasserversorgung; Unterhalt der gemeindeeigenen Anlagen.
720	Strategische, operative und finanzielle Leitung der Abwasserbeseitigung; Unterhalt der gemeindeeigenen Anlagen; Bearbeitung von Kanalisationsbaugesuchen.
730	Strategische, operative und finanzielle Leitung der Abfallentsorgung; Unterhalt der gemeindeeigenen Anlagen; organisiert die Entsorgung von Abfällen aller Art.
771	Umsetzung Friedhofreglement; Aufsicht über die Gestaltung, den baulichen Zustand und den Unterhalt der Friedhofanlage.
790	Entwicklung, Koordination und Umsetzung von gesetzlichen Vorgaben im Rahmen der Raumplanung.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>71 - Wasserversorgung</b>	-0	0	0	0	0	0
710 - Wasserversorgung	-0	0	0	0	0	0
<b>72 - Abwasserbeseitigung</b>	-0	0	0	0	0	0
720 - Abwasserbeseitigung	-0	0	0	0	0	0
<b>73 - Abfallwirtschaft</b>	-3	-4	-3	-3	-3	-3
730 - Abfallwirtschaft	-3	-4	-3	-3	-3	-3
<b>77 - Übriger Umweltschutz</b>	-70	-69	-74	-55	-55	-55
771 - Friedhof und Bestattung	-70	-69	-74	-55	-55	-55
<b>79 - Raumordnung</b>	-17	-28	-58	-79	-79	-80
790 - Raumordnung	-17	-28	-58	-79	-79	-80
<b>Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>-91</b>	<b>-101</b>	<b>-136</b>	<b>-136</b>	<b>-137</b>	<b>-137</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Bereich	Begründung
710	Brunnenmeister-Kurs Wasserwart (Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr von total CHF 8'500).
710	Aufwand und Ertrag sind ausgeglichen, sodass weder eine Einlage noch eine Entnahme aus dem Spezialfinanzierungs-Konto notwendig ist.
710	Der Wasser-Preis beträgt unverändert CHF 2.20 pro m3.
720	Aufwand und Ertrag liegen im Rahmen des Vorjahres, es ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung von CHF 125'650 vorgesehen (Vorjahr CHF 111'840).
720	Der Abwasser-Preis beträgt unverändert CHF 2.30 pro m3.
730	Aufwand und Ertrag liegen im Rahmen des Vorjahres, es ist eine Einlage in die Spezialfinanzierung von CHF 3'500 vorgesehen (Vorjahr CHF 5'600).
771	Der Fonds für ungepflegte Gräber weist eine Unterdeckung aus, die mit einer Fonds-Einlage von CHF 20'000 ausgeglichen werden muss.
790	Die Totalrevision der Ortsplanung ist mit entsprechenden Kostenaufwendungen verbunden. Die Finanzierung erfolgt teilweise durch einen Bezug aus dem Fonds für Landerwerb und Entschädigungen aus mat. Enteignung (CHF 20'000).

## 4.8 Volkswirtschaft

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 8 - VOLKSWIRTSCHAFT (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	158	163	6	6	6	6
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	557	636	68	68	68	69
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10	10	--	0	--	--
34 - Finanzaufwand	2	--	--	--	--	--
36 - Transferaufwand	31	32	33	33	33	33
37 - Durchlaufende Beiträge	4	4	4	4	4	4
42 - Entgelte	653	750	25	25	25	25
46 - Transferertrag	5	14	--	--	--	--
47 - Durchlaufende Beiträge	4	4	4	4	4	4
49 - Interne Verrechnungen	19	19	--	--	--	--
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-80</b>	<b>-59</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Reorganisation Standortförderung (Überprüfung der Aufgaben und Kompetenzen in Zusammenarbeit mit dem Verkehrsverein).

#### Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
820	Sicherstellung einer aktiven Waldbewirtschaftung des Gemeindewaldes; Konsolidierung der Zusammenarbeit mit der Forstverwaltung Urnäsch.
850	Planung und Realisation von Massnahmen und Projekten zur Verbesserung des Bekanntheitsgrades von Schwellbrunn.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>81 - Landwirtschaft</b>	<b>-17</b>	<b>-16</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>
811 - Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-17	-16	-17	-17	-17	-17
<b>82 - Forstwirtschaft</b>	<b>-7</b>	<b>7</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>	<b>-28</b>
820 - Forstwirtschaft	-7	7	-28	-28	-28	-28
<b>84 - Tourismus</b>	<b>-9</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>
840 - Tourismus	-9	-12	-12	-12	-12	-12
<b>85 - Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>-46</b>	<b>-37</b>	<b>-25</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>	<b>-26</b>
850 - Industrie, Gewerbe, Handel	-46	-37	-25	-26	-26	-26
<b>87 - Brennstoffe und Energie</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
873 - Nichtelektrische Energie	-1	-1	-1	-1	-1	-1
<b>Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>-80</b>	<b>-59</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>	<b>-82</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Bereich	Begründung
820	Die Leistungen im Forstbereich werden ab 01.01.2020 durch den Forstbetrieb am Säntis, Urnäsch, erbracht.
820	Bedingt durch den tieferen Holzpreis und die Verrüstung von Sturm- und Käferholz sind tiefere Holzerlöse zu erwarten.
850	Aufgrund des Wegfalls des Gemeindebeitrages an die Gewerbeschau im Jahr 2019 fällt der Aufwand um CHF 12'000 tiefer aus.

## 4.9 Finanzen und Steuern

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 9 - FINANZEN UND STEUERN (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	0	3	3	3	3	3
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	37	21	31	31	31	31
34 - Finanzaufwand	60	66	61	95	140	141
39 - Interne Verrechnungen	7	7	7	7	7	7
40 - Fiskalertrag	4'211	4'117	4'121	4'204	4'288	4'374
44 - Finanzertrag	132	134	134	134	134	134
46 - Transferertrag	1'564	1'532	1'552	1'552	1'552	1'552
48 - Ausserordentlicher Ertrag	-0	--	--	--	--	--
49 - Interne Verrechnungen	19	19	20	20	20	20
<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'821</b>	<b>5'704</b>	<b>5'724</b>	<b>5'773</b>	<b>5'812</b>	<b>5'897</b>

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Der Steuerfuss der Gemeinde Schwellbrunn liegt im Mittelfeld der Ausserrhoder Gemeinden.

### Hauptaufgaben

Bereich	Beschreibung
Alle	Sicherstellung des Finanzhaushalts der Gemeinde; Controlling der Finanzen und Steuern (Steuerfuss, Liquidität, Abschreibungen).
963	Werterhaltung des Finanzvermögens.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>91 - Steuern</b>	<b>4'187</b>	<b>4'110</b>	<b>4'104</b>	<b>4'187</b>	<b>4'271</b>	<b>4'357</b>
910 - Steuern	4'187	4'110	4'104	4'187	4'271	4'357
<b>93 - Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'560</b>	<b>1'530</b>	<b>1'550</b>	<b>1'550</b>	<b>1'550</b>	<b>1'550</b>
930 - Finanz- und Lastenausgleich	1'560	1'530	1'550	1'550	1'550	1'550
<b>96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>71</b>	<b>62</b>	<b>68</b>	<b>34</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>
961 - Zinsen	-19	-19	-18	-52	-97	-97
963 - Liegenschaften des Finanzvermögens	91	81	86	86	86	86
969 - Übriges Finanzvermögen	-1	--	--	--	--	--
<b>97 - Rückverteilungen</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	4	2	2	2	2	2
<b>Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>5'821</b>	<b>5'704</b>	<b>5'724</b>	<b>5'773</b>	<b>5'812</b>	<b>5'897</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Bereich	Begründung
910	Die Steuergesetz-Revisionen 2019 und 2020 führen zu Mindereinnahmen bei den natürlichen Personen (Kinderabzug).
910	Trotz den neuen gesetzlichen Rahmenbedingungen wird mit einem moderaten Steuerwachstum gerechnet.
910	Die Berechnung der Sondersteuern erfolgt aufgrund der Erträge der Jahre 2016 bis 2018, weshalb im gesamten Bereich der Steuern nur eine minimale Veränderung gegenüber dem Vorjahr ausgewiesen wird.
930	Der Beitrag aus dem Kant. Finanzausgleich beruht auf den Angaben des Kantons. Die Berechnung erfolgt aufgrund eines komplizierten Verteilschlüssels, in welchem mehrere Rechnungsjahre berücksichtigt werden. Die zukünftige Entwicklung des Beitrages aus dem Finanzausgleich hängt deshalb von diversen, nicht unmittelbar beeinflussbaren Faktoren ab (Schulkostenausgleich, Soziallastenausgleich und Mindestausstattung).

## 5 Investitionsliste

### Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>-185</b>	<b>-947</b>	<b>-3'048</b>	<b>-4'850</b>	<b>-450</b>	<b>-510</b>
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-49	-40	-2'050	-4'240	--	--
02 - Allgemeine Dienste	-49	-40	-2'050	-4'240	--	--
022 - Gemeindeverwaltung, übrige allg. Dienste	--	-40	--	-40	--	--
INV00012 - Archiv Teil II	--	-40	--	-40	--	--
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-49	--	-2'050	-4'200	--	--
INV00018 - Sanierung MZG Sommertal	-49	--	-2'000	-4'200	--	--
INV00068 - Renovation Gemeindehaus/Behindertengleichstellung	--	--	-50	--	--	--
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-41	-21	-48	--	--	--
15 - Feuerwehr	-59	-21	-48	--	--	--
150 - Feuerwehr	-59	-21	-48	--	--	--
INV00036 - Brandschutzbekleidung	-59	--	--	--	--	--
INV00047 - Helme Feuerwehr	--	--	-23	--	--	--
INV00048 - Atemschutzmasken und Atemschutzgeräte	--	-21	--	--	--	--
INV00059 - SFV Schlauchverlegefahrzeug	--	--	-25	--	--	--
16 - Verteidigung	18	--	--	--	--	--
161 - Militär und Zivilschutz	18	--	--	--	--	--
INV00050 - Ersatzscheibenanlage	18	--	--	--	--	--
2 - BILDUNG	-25	--	-350	--	--	--
21 - Obligatorische Schule	-25	--	-350	--	--	--
217 - Schulliegenschaften	-25	--	-350	--	--	--
INV00038 - Projekt Schule 2020	--	--	-350	--	--	--
INV00040 - Kletterturm, Schulhaus Risi	-25	--	--	--	--	--
6 - VERKEHR	-18	-516	-50	-460	-230	-310
61 - Strassenverkehr	-5	-510	-50	-460	-230	-310
613 - Kantonsstrassen, übrige	-1	-400	-50	-200	-150	-250
INV00014 - Kantonsstrasse Bruggenmoos	-1	--	--	--	--	--
INV00016 - Kantonsstrasse Strassensanierung Harmonie - Löwen (2. Los)	--	--	--	--	--	-250
INV00033 - Kantonsstrasse Strassensanierung Löwen - Im Rank (1. Los)	--	-400	-50	-200	-150	--

615 - Gemeindestrassen	-5	-110	--	-260	-80	-60
INV00017 - Strassenbeleuchtung Löwen - Im Rank (1. Los)	--	-60	--	-60	--	--
INV00026 - Erschliessung "Hinter der Kirche"	-3	--	--	--	--	--
INV00042 - Erschliessungsstrasse Sommeral	-2	-50	--	--	--	--
INV00057 - Strassenbeleuchtung Harmonie - Löwen (2. Los)	--	--	--	--	--	-60
INV00061 - Strassensanierung ARA Sommeral	--	--	--	-200	--	--
INV00067 - Strassensanierung Buebenstig - Störchli	--	--	--	--	-80	--
62 - Öffentlicher Verkehr	-13	-6	--	--	--	--
622 - Regionalverkehr	-13	-6	--	--	--	--
INV00007 - Durchmesserlinie DML	-13	-6	--	--	--	--
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-52	-370	-550	-150	-220	-200
71 - Wasserversorgung	-52	-300	-550	-150	-220	-200
710 - Wasserversorgung	-52	-300	-550	-150	-220	-200
INV00019 - Wasserableitung Högg	-52	--	--	--	--	--
INV00027 - Wassererschliessung Sommeral	--	-100	--	--	--	--
INV00053 - Wasserhauptleitung Löwen - Im Rank	--	-200	-200	--	--	--
INV00055 - Ersatz Wasserleitung Eisigeli	--	--	--	--	--	-200
INV00060 - Ersatz Steuerung Wasserversorgung	--	--	--	-150	--	--
INV00062 - Ersatz Wasserleitung Säntisblick - Traube	--	--	--	--	-200	--
INV00065 - Ersatz Reservoir Högg / Vorstudie	--	--	--	--	-20	--
INV00066 - Ersatz Wasserleitung Hirschen - Tobelacker	--	--	-350	--	--	--
72 - Abwasserbeseitigung	--	-70	--	--	--	--
720 - Abwasserbeseitigung	--	-70	--	--	--	--
INV00058 - Abwasser Erschliessung Sommeral	--	-70	--	--	--	--