

Speicher

Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2023



Inhaltsverzeichnis

1	Finanzielle Ausgangslage	4
2	Zusammenfassung.....	6
3	Allgemeine Erläuterungen zum AFP	7
3.1	Aufgaben- und Finanzplan.....	7
3.1.1	Einleitung/Ausgangslage.....	7
3.1.2	Legislaturziele	8
3.1.3	Finanzpolitische Ziele.....	10
3.1.4	Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen.....	11
3.2	Ergebnis	12
3.2.1	Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis.....	12
3.2.2	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....	13
3.2.2.1	Fiskalertrag und Steuerfuss	13
3.2.2.2	Transferertrag.....	14
3.2.2.3	Personalaufwand.....	15
3.2.2.4	Sachaufwand.....	16
3.2.2.5	Transferaufwand.....	17
3.3	Investitionen	18
3.3.1	Investitionsrechnung	18
3.3.2	Erläuterung zur Investitionsrechnung	18
3.4	Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung	19
3.5	Finanzkennzahlen/Erläuterung	20
3.6	Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite.....	21
3.7	Risiken im Aufgaben- und Finanzplan	22
3.7.1	Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken	22
3.7.2	Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung)	22
3.7.3	Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken.....	22
4	Planung der Hauptaufgaben	23
4.0	Allgemeine Verwaltung.....	24
4.1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	29
4.2	Bildung	32
4.3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	36
4.4	Gesundheit.....	39
4.5	Soziale Sicherheit.....	41
4.6	Verkehr.....	45
4.7	Umweltschutz und Raumordnung.....	49

4.8 Volkswirtschaft.....	54
4.9 Finanzen und Steuern	57
5 Investitionsliste.....	60

Artikel 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG, bGS 612.0) sieht vor, den Bericht zum Voranschlag 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 einem 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 ist der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) dargestellt. Dieses Jahr wurde der Voranschlag 2020 noch in herkömmlicher Weise aufbereitet und den Stimmbürgern zur Abstimmung unterbreitet.

1 Finanzielle Ausgangslage

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

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Ordentlicher Aufwand	27'709	29'095	29'362	29'621	30'139	30'590
Ordentlicher Ertrag	30'184	28'598	29'138	29'405	29'902	30'411
Ordentliches Ergebnis	2'475	-497	-224	-216	-237	-179
Ausserordentlicher Aufwand	98	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	128	63	63	63	63	63
Entnahmen Spezialfinanzierungen und Fonds	282	477	189	191	208	227
Gesamtergebnis	2'787	43	28	38	33	110

Ab 2021 werden die geplanten Investitionen beträchtlich ansteigen. Im 2020 werden erste Projektstudien und Abklärungen gemacht werden, um die geplanten Investitionen zu konkretisieren und auf ihre Machbarkeit, Finanzierbarkeit zu prüfen und um sie in einem realistischen Zeithorizont einzuplanen. Die Investitionen, vor allem im Areal Buchen, sollen ganzheitlich betrachtet werden, müssen aber schrittweise umsetzbar sein.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Investitionsausgaben	1'007	70	1'842	7'403	6'100	7'800
Investitionseinnahmen	191	--	--	--	--	200
Nettoinvestitionen	-816	-70	-1'842	-7'403	-6'100	-7'600

Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	2'566	945	940	853	1'056	1'289
Cash Drain aus investiver Tätigkeit	-816	42	-1'730	-7'291	-5'988	-7'488
Finanzierungs-Überschuss (+) / - Fehlbetrag (-)	1'750	987	-790	-6'438	-4'932	-6'199

Kennzahlen

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoverschuldungsquotient	56.56	59.05	60.81	98.38	123.08	153.13
Selbstfinanzierungsgrad	417.27	619.32	39.51	10.74	16.37	16.16
Zinsbelastungsanteil	0.19	0.32	0.18	0.17	0.17	0.17

2 Zusammenfassung

ZIELSETZUNGEN

Der Gemeinderat will auch in den kommenden Jahren den Steuerfuss auf dem Stand von 3.6 Einheiten belassen. Der Fiskalertrag muss moderat steigen, um vorab die externen, nicht beeinflussbaren Kostensteigerungen zu bewältigen. Es muss weiterhin das Ziel sein, keine strukturell bedingten Defizite entstehen zu lassen. Das ist eine grosse Herausforderung, da die von der Gemeinde nicht beeinflussbaren Ausgaben ständig steigen. Die Investitionstätigkeit ist weiterhin als unterdurchschnittlich einzustufen. Die Verschuldung wird für das Jahr 2020 auf hohem Niveau stabil bleiben. Es muss weiterhin das Ziel sein, die Verschuldung zu senken und gleichzeitig ein akzeptables Investitionsprogramm umsetzen zu können, damit kein Investitionsrückstand entsteht. Einige grosse Investitionsvorhaben stehen in absehbarer Zukunft an. Es soll als Zielsetzung möglich sein, diese Vorhaben finanziell bewältigen zu können. Daher gilt es, eine konsequente Kostenüberprüfung als eine stete Aufgabe umzusetzen.

WIRTSCHAFTSAUSSICHTEN

Die wirtschaftliche Ausgangslage für den Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2023 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert: Das SECO hat ursprünglich für 2019 ein Wachstum von 2.0% prognostiziert, im Laufe des Jahres wurde die Prognose aufgrund der schwächelnden Weltkonjunktur auf 1.2% reduziert. Die weltweiten Unsicherheiten beeinflussen auch die Prognosen für das Jahr 2020 - 2023, allgemein geht man von einem moderaten Wachstum von 1.7% aus. Die Zinsen werden in der Schweiz tief bleiben. Die Teuerung wird leicht von 0.6% in 2019 auf 1.0% ab 2021 anziehen. Die Arbeitslosenquote wird sich auf der Höhe der Vorjahre bewegen. Tendenz leicht steigen auf 3.0%. Die ordentlichen Steuereinnahmen werden verglichen mit 2019 leicht steigen. Das tiefe Zinsniveau für Hypotheken, die Preissteigerungen im Immobilienhandel und die Attraktivität der Gemeinde Speicher als Wohnort werden wiederum positive Auswirkungen auf die Sondersteuer-Einnahmen haben. Die Bautätigkeit weist darauf hin, dass im kommenden Jahr mit einer weiteren Bevölkerungszunahme gerechnet werden kann, was letztlich in den kommenden Jahren zu höheren Steuereinnahmen führen wird.

3 Allgemeine Erläuterungen zum AFP

3.1 Aufgaben- und Finanzplan

3.1.1 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.

3.1.2 Legislaturziele

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

Allgemeine Verwaltung

- Die Gemeinde wird effektiv und effizient geführt
- Die Bevölkerung ist über kommunale Angelegenheiten informiert
- Die Verwaltungsliegenschaften sind im Wert erhalten

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- Die Feuerwehr ist jederzeit bereit, professionell Einsätze zu leisten
- Der Gemeindeführungsstab Speicher stellt die Organisation für ausserordentliche Situationen sicher

Bildung

- Speicher bietet ein umfassendes Schulangebot mit hoher Bildungsqualität an
- Speicher sorgt für zeitgemässe Schulinfrastruktur

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

- Speicher verfügt über ein vielfältiges Kulturangebot
- Speicher fördert Bewegung und Sport in allen Altersgruppen
- Speicher fördert und unterstützt Vereine

Gesundheit

- Die medizinische Grundversorgung ist gewährleistet

Soziale Sicherheit

- Seniorinnen und Senioren fühlen sich in Speicher wohl
- In der Gemeinde Speicher wird Freiwilligenarbeit geleistet
- Speicher hat eine professionelle offene Jugendarbeit
- Speicher unterstützt eine zeitgemässe Kinderbetreuung
- Die Gemeinde betreibt als Sitzgemeinde einen professionellen Sozialdienst für das Appenzeller-Mittelland

Verkehr

- Die Strassen sind im Wert erhalten
- Speicher sichert seine Identität durch eine aktive Dorfgestaltung
- Die Gemeinde steht alternativen Mobilitätsprojekten aufgeschlossen gegenüber
- Die Gemeinde ist bedarfsgerecht mit öffentlichem Verkehr erschlossen

Umweltschutz und Raumordnung

- Die Verfügbarkeit, die hohe Qualität des Trinkwassers und der haushälterische Umgang damit sind sichergestellt
- Die Wasser- und Abwasserleitungen sind im Wert erhalten
- Die Abwassergebühren decken die Kosten der Abwasserbeseitigung
- Der Rohstoffverbrauch pro Kopf der Bevölkerung ist zurückgegangen und die Separatsammelquote ist hoch
- Der Anteil an erneuerbaren Energien ist deutlich erhöht
- Die Gewässer sind sauber und naturnah erhalten
- Die hohe Biodiversität an Pflanzen und Tieren und der Vorrang der einheimischen Pflanzenwelt sind bewahrt
- Speicher weist moderates Bevölkerungswachstum auf
- Die Wohnzonen zeichnen sich durch eine gute Durchmischung aus

- Die Siedlungsentwicklung folgt dem Konzept des kommunalen Richtplanes Volkswirtschaft
- Die Zahl der Arbeitsplätze nimmt kontinuierlich zu
- Es besteht eine partnerschaftliche Zusammenarbeit der Gemeinde und der lokalen Wirtschaft

Finanzen und Steuern

- Die Finanzlage der Gemeinde ist stabil
- Die Finanzverwaltung setzt die Grundsätze von HRM2 um
- Die Gemeindeliegenschaften sind auf die Erfüllung der kommunalen Kernaufgaben ausgerichtet

3.1.3 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 sollen die Grundsätze, die vom Gemeinderat verabschiedet worden sind (274-2018/19 vom 08.05.2019), berücksichtigt werden. Es wurden folgende finanzpolitischen Zielsetzungen festgelegt:

- unveränderter Steuerfuss in der Höhe von 3.6 Einheiten
- das operative Ergebnis der Erfolgsrechnungen ist ausgeglichen zu gestalten
- Die finanzielle Ausstattung soll die Handlungsfähigkeit der Gemeinde jederzeit sicherstellen.
- Die Gemeinde soll in der Lage sein angemessene Investitionen zu tätigen.
- Die Gemeinde soll nicht von der Substanz leben.
- Es ist eine angemessene Verschuldung anzustreben.

Folgende Kennzahlen sind für die Beurteilung heranzuziehen dabei gelten folgende Zielwerte und Eingriffsgrenzen:

	<u>Zielwert</u>	<u>Eingriffsgrenze</u>
Nettoverschuldungsquotient	Kleiner als 100%	Grösser als 150%
Selbstfinanzierungsgrad	Grösser als 100%	Kleiner als 80%
Zinsbelastungsanteil	Kleiner als 4%	Grösser als 5%
Nettoschuld pro Einwohner	Kleiner als 2500 CHF / E	Grösser als 5000 CHF / E

3.1.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen

Die folgenden Planungsannahmen wurden in dem weiteren Bericht zur Planung herangezogen.

[Quelle: Informationsveranstaltung Voranschlag 2020 vom 22.08.2019 des Kantons Appenzell Ausserrhoden]

Volkswirtschaftliche Referenzgrößen

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR)	--	1.20	1.70	1.70	1.70	1.70
Generelle Teuerung	--	0.80	0.60	1.00	1.00	1.00

Gemeindespezifische Referenzgrößen

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Entwicklung Personalteuerung	1.50	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00
Entwicklung Einwohnerzahl	4'387	4'390	4'425	4'450	4'475	4'500
Entwicklung Steuereinheit NP	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60

3.2 Ergebnis

3.2.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Betrieblicher Aufwand	27'506	28'933	29'176	29'433	29'950	30'400
30 - Personalaufwand	11'353	11'771	11'720	11'933	12'150	12'373
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'108	6'547	6'064	5'940	5'911	5'863
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	883	924	912	971	1'196	1'367
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	94	--	--	--	--	--
36 - Transferaufwand	9'009	9'658	10'438	10'547	10'650	10'753
37 - Durchlaufende Beiträge	58	33	43	43	43	43
Betrieblicher Ertrag	29'852	28'270	28'802	29'069	29'566	30'075
40 - Fiskalertrag	18'736	17'313	18'272	18'478	18'915	19'364
42 - Entgelte	4'205	4'106	3'659	3'648	3'657	3'666
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	54	35	33	30	30	30
46 - Transferertrag	6'857	6'817	6'839	6'913	6'964	7'015
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'347	-663	-374	-364	-385	-325
34 - Finanzaufwand	203	162	186	187	189	190
44 - Finanzertrag	332	328	336	336	336	336
Ergebnis aus Finanzierung	128	166	150	149	147	146
Operatives Ergebnis	2'475	-497	-224	-216	-237	-179
38 - Ausserordentliches Aufwand	98	--	--	--	--	--
48 - Ausserordentlicher Ertrag	128	63	63	63	63	63
901 - Spezialfinanzierung und Fonds Aufwand/Ertrag	282	477	189	191	208	227
Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung	311	540	251	254	270	289
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'787	43	28	38	33	110

3.2.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3.2.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
40 - Fiskalertrag	18'736	17'313	18'272	18'478	18'915	19'364
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	14'970	14'373	14'770	15'196	15'605	16'024
401 - Direkte Steuern juristische Personen	1'055	950	1'035	1'065	1'094	1'123
402 - übrige Direkte Steuern	2'354	1'620	2'100	1'850	1'850	1'850
4022 - davon Vermögensgewinnsteuern	979	700	1'100	850	850	850
4023 - davon Handänderungssteuern	1'302	820	900	900	900	900
4024 - davon Erbschaftssteuern	73	100	100	100	100	100
403 - Besitz und Aufwandsteuern	356	370	367	367	367	367

Kennzahlen Steuerertrag

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Wachstum Steuern NP in %	6.32	-3.99	2.76	2.89	2.69	2.69
Wachstum Steuern JP in %	29.78	-9.97	8.95	2.90	2.70	2.70

Erläuterungen zum Steuerfuss

Der Gemeinderat will auch in den kommenden Jahren den Steuerfuss auf dem Stand von 3.6 Einheiten belassen. Der Fiskalertrag muss moderat steigen, um vorab die externen, nicht beeinflussbaren Kostensteigerungen zu bewältigen.

3.2.2.2 Transferertrag

Transferertrag (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
46 - Transferertrag	6'857	6'817	6'839	6'913	6'964	7'015
460 - Ertragsanteile	14	13	3	3	3	3
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	1'427	1'216	1'261	1'261	1'261	1'261
463 - Beträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	5'404	5'581	5'565	5'639	5'690	5'741
469 - Verschiedener Transferertrag	13	7	10	10	10	10

Kennzahlen Transferertrag

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Effektives Wachstum Transferertrag	-3.94	-0.59	0.33	1.08	0.73	0.73

Die Transfererträge steigen nur sehr wenig an. Beiträge von Bund, Kanton und Privaten verändern sich nicht wesentlich.

3.2.2.3 Personalaufwand

Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
30 - Personalaufwand	11'353	11'771	11'720	11'933	12'150	12'373
300 - Behörden, Kommissionen und Richter	305	339	338	339	340	340
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'436	4'607	4'421	4'464	4'508	4'553
302 - Löhne der Lehrpersonen	4'771	4'905	5'000	5'150	5'305	5'464
305 - Arbeitgeberbeiträge	1'659	1'741	1'746	1'763	1'781	1'798
306 - Arbeitgeberleistungen	6	--	--	--	--	--
309 - Übriger Personalaufwand	176	178	216	216	217	218

Kennzahlen Personalaufwand

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Effektives Wachstum Personalaufwand	2.45	3.68	-0.43	1.81	1.82	1.83

Der Personalaufwand orientiert sich in der Verwaltung an den Prognosen des SECO (interne Prognose Bund) die von einem Lohnindex von 1.3% in 2021 bis 1.5% in 2023 ausgehen. Bei den Lehrkräften orientiert sich der Personalaufwand am Besoldungsreglement des Kantons Appenzell Ausserrhoden.

Im Planungshorizont sind keine zusätzlichen Stellen vorgesehen. Leichte Verschiebungen in der Anzahl der Angestellten ergeben sich aus Teilzeitpensen, die anders aufgeteilt werden bzw. aus Stellenbesetzungen von bereits bewilligten Pensen.

3.2.2.4 Sachaufwand

Sachaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'108	6'547	6'064	5'940	5'911	5'863
310 - Material und Warenaufwand	1'387	1'332	798	798	806	814
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	193	288	204	182	184	185
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	679	572	551	552	556	561
313 - Dienstleistungen und Honorare	948	1'163	1'360	1'373	1'385	1'398
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'162	2'519	2'392	2'272	2'212	2'132
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	315	289	353	356	360	363
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	204	209	212	212	212	212
317 - Spesenentschädigung	183	146	161	162	163	164
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	36	29	33	33	33	33

Kennzahlen Sachaufwand

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Effektives Wachstum Sachaufwand	-0.27	7.18	-7.38	-2.04	-0.48	-0.81

Aufgrund der Beeinflussbarkeit dieser Kostengruppe wurden bereits verschiedene Massnahmen zur Kostenkontrolle ergriffen. Es zeigt sich nun, dass sich der Sachaufwand auf einem akzeptablen Niveau einpendelt. Es ist sicherzustellen, dass auch in der Planperiode 2021-2023 eine konsequente Kostenüberprüfung als eine stete Aufgabe umgesetzt wird.

3.2.2.5 Transferaufwand

Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
36 - Transferaufwand	9'009	9'658	10'438	10'547	10'650	10'753
360 - Ertragsanteile an Dritte	-10	70	35	35	35	36
361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	638	525	650	650	650	650
362 - Finanz- und Lastenausgleich	342	350	400	400	400	400
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	7'998	8'673	9'281	9'393	9'495	9'598
366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	41	41	72	70	70	70

Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Effektives Wachstum Transferaufwand	-3.76	7.21	8.07	1.05	0.98	0.97

Der Transferaufwand steigt, im Gegensatz zum Transferertrag, stetig an. Diese Aufwendungen beinhalten Zahlungen an den Kanton, Institutionen, Organisationen, Verbände oder an weitere Dritte. Es geht im Wesentlichen um gesetzlich festgelegte Beiträge. Die Hauptursachen für die Kostenentwicklung entstehen im Asylbereich, in der Bildung, Beiträge an die Ergänzungsleistung der AHV. Neue Aufgaben wie Schulsozialarbeit verursachen neue Transferaufwände. Im Bereich der Sozialhilfe sind in den nächsten Jahre höhere Kosten zu erwarten.

Schlussendlich tragen wir immer mehr zum Finanzausgleich der Gemeinden bei.

3.3 Investitionen

3.3.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Investitionsausgaben	1'007	70	1'842	7'403	6'100	7'800
50 - Sachanlagen	369	--	1'645	7'203	6'100	7'800
51 - Investitionen auf Rechnung Dritter	489	--	197	200	--	--
56 - Eigene Investitionsbeiträge	150	70	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	191	--	--	--	--	200
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	191	--	--	--	--	200
Saldo Investitionsrechnung	-816	-70	-1'842	-7'403	-6'100	-7'600

3.3.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung

Die wesentlichen Positionen im FP2021 in der Investitionsrechnung sind:

1. Sanierung Hallenbad
2. Sanierung Kunstrasen Sportplatz Buchen

Die wesentlichen Positionen im FP2022 in der Investitionsrechnung sind:

1. Sanierung Schulhaus Buchen Etappe 1
2. Kohlhaldenstrasse Etappe 6

Die wesentlichen Positionen im FP2023 in der Investitionsrechnung sind:

1. Sanierung Gemeindehaus

Die Details werden im Aufgabenbereich kommentiert

3.4 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoschuld I	10'597	10'223	11'111	18'179	23'281	29'653
Fremdkapital	25'174	28'565	25'462	32'418	37'407	43'668
Finanzvermögen	14'577	18'342	14'351	14'239	14'127	14'015
Passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld II	9'991	9'616	10'505	17'113	22'215	28'587
Verwaltungsvermögen	24'761	23'966	24'639	31'064	35'961	42'187
Darlehen und Beteiligungen	606	606	606	606	606	606
Passivierte Investitionsbeiträge (2068) - Untergliederung Langfristige Finanzverbind- lichkeiten	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	14'163	13'743	13'528	13'345	13'140	12'994
<i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	<i>7'412</i>	<i>7'484</i>	<i>7'482</i>	<i>7'520</i>	<i>7'553</i>	<i>7'663</i>

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist.

Bis ins Jahr 2019 konnten die Nettoschulden I reduziert werden, ab dem Jahr 2020 rechnen wir - aufgrund des hohen Investitionsbedarfes - mit zunehmenden Nettoschulden I.

Die Nettoschulden II zeigen denjenigen Teil des abzuschreibenden Verwaltungsvermögens, der nicht durch das Eigenkapital gedeckt ist.

Auch hier sinkt die Verschuldung vorerst und ab dem Jahre 2020 nimmt sie wieder zu.

Beide Kennzahlen zeigen auf, dass der hohe Investitionsbedarf nicht aus Eigenmitteln finanziert werden kann. Es ist in der Folge zu klären, welche Investitionen in welchem Zeitraum getätigt werden können, ohne die Verschuldung übermässig ansteigen zu lassen.

3.5 Finanzkennzahlen/Erläuterung

Kennzahlen erster Priorität

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoverschuldungsquotient	56.56	59.05	60.81	98.38	123.08	153.13
Selbstfinanzierungsgrad	417.27	619.32	39.51	10.74	16.37	16.16
Zinsbelastungsanteil	0.19	0.32	0.18	0.17	0.17	0.17

Bei den Kennzahlen erster Priorität können beim Nettoverschuldungsquotient die finanzpolitischen Zielsetzungen des Gemeinderates bis und mit FP2022 eingehalten werden. FP2023 und ff. würde der Nettoverschuldungsquotient über der Eingriffsgrenze liegen. Die Planung der Investitionstätigkeit muss für die ganze Planungsperiode sorgfältig gemacht werden. Dies ist vor allem eine Folge der hohen Investitionstätigkeit, die auch nach 2023 zu erwarten ist.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt ab VA2020 unter der Eingriffsgrenze. Aus dem operativen Ergebnis und den Abschreibungen wird ein Cash Flow generiert, der zu tief ist, um die geplanten Investitionen ohne weitere Verschuldung tätigen zu können. Der Zinsbelastungsanteil liegt vor allem aufgrund der aktuell sehr tiefen Zinsen am Geld- und Kapitalmarkt weiterhin sehr tief. Die Zielwerte des Gemeinderates können in diesem Bereich über die gesamte Planungsperiode erreicht werden.

Kennzahlen zweiter Priorität

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	2'415.66	2'328.63	2'510.99	4'085.16	5'202.37	6'589.51
Selbstfinanzierungsanteil	11.24	1.51	2.49	2.70	3.33	4.03
Kapitaldienstanteil	3.24	3.68	3.55	3.71	4.40	4.89
Bruttoverschuldungsanteil	79.98	96.43	84.04	106.90	121.79	140.30
Investitionsanteil	3.63	0.25	6.10	20.60	17.46	21.13

Aufgrund der Entwicklung der Kennzahlen erster Priorität erhöht sich ab VA2020 auch die Nettoschulden I in Franken pro Einwohner. Werte über 5000.-- CHF pro Einwohner gelten als sehr hohe Verschuldung. Die Investitionstätigkeit muss sehr sorgfältig erfolgen, ggf. müssen Investitionen priorisiert oder zurückgestellt werden. Vor allem auf der Zeitachse nach 2023 darf die Verschuldung nicht zu hoch sein, es stehen noch weitere Infrastrukturprojekte an.

Der Investitionsanteil nimmt mit der Erhöhung der geplanten Investitionen zu. Nach einigen Jahren, die von schwacher Investitionstätigkeit geprägt waren, liegt der Investitionsanteil ab FP2021 zwischen 14% und 21%. Ein Investitionsanteil zwischen 10 und 20% gilt als mittlere Investitionstätigkeit. Ein Investitionsanteil von über 20% gilt als hohe Investitionstätigkeit.

3.6 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite

Verzeichnis der Verpflichtungskredite	Aufgabe	Abstimmung vom	Kredit bewilligt (TCHF)	Kredit beansprucht (TCHF)	Restkredit (TCHF)
Hochbau					
Bauland Unterdorf	FV	9.2.2014	3'294	3'046	248

Bauland Unterdorf:

Die Auflage des Sondernutzungsplanes hat im Dezember 2018 stattgefunden. Nach der Behandlung der Einsprachen ist damit zu rechnen, dass der Sondernutzungsplan überarbeitet werden muss. Der noch offene Kredit wird mehrheitlich zur Bereinigung und Abschluss der Sondernutzungsplanung gebraucht werden.

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

3.7 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan

3.7.1 Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
1	Wirtschaftskrise	Aufgrund einer anhaltenden Wirtschaftskrise, sinkende Einkommen, sinkende Steuereinnahmen, steigende Sozialleistungen	Mittel	2	1

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

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
2	Änderung Finanzausgleichsgesetz	Aufgrund Revision Finanzausgleichsgesetz müssen mehr Mittel zur Verfügung gestellt werden	Mittel	2	1
3	Änderung Steuergesetz	Änderungen im Steuergesetz führen zu Mindereinnahmen	Mittel	2	3
4	Steuerwachstum	Steuerkraft der Gemeinde nimmt ab	Mittel	2	2

3.7.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
5	Bevölkerungswachstum	Die Gemeinden stellen sicher, dass durch raumplanerische Massnahmen genügend Gewerbe- und Wohnraum zur Verfügung steht. Mögliche Folgen: Steuerwachstum unter den Planwerten.	Hoch	2	3

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	-1'476	-1'591	-1'612	-1'627	-1'641	-1'655
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-173	-194	-211	-205	-206	-207
2 - BILDUNG	-7'748	-8'094	-8'245	-8'405	-8'581	-8'886
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-854	-825	-902	-910	-1'136	-1'145
4 - GESUNDHEIT	-1'071	-1'129	-1'428	-1'488	-1'538	-1'589
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-1'997	-2'178	-2'317	-2'344	-2'371	-2'398
6 - VERKEHR	-1'623	-2'155	-2'195	-2'116	-2'056	-2'000
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-367	-483	-601	-609	-615	-635
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-99	-141	-126	-127	-128	-128
9 - FINANZEN UND STEUERN	18'196	16'833	17'663	17'869	18'305	18'752
Summe: Gesamthaushalt	2'787	43	28	38	33	110

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	1'198	1'210	1'196	1'205	1'215	1'225
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	544	573	614	617	622	628
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	--	--	--	5	5	5
36 - Transferaufwand	46	46	45	45	45	45
38 - Ausserordentlicher Aufwand	9	--	--	--	--	--
42 - Entgelte	199	145	148	149	151	152
44 - Finanzertrag	15	15	15	15	15	15
46 - Transferertrag	106	77	79	79	79	79
Nettoergebnis	-1'476	-1'591	-1'612	-1'627	-1'641	-1'655

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-21	-36	-50	-64

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
30	Der geplante Personalaufwand steigt gemäss Lohnindex des Bundes
31	Der erwarteten Teuerung entsprechend steigend

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	--	--	-180	--	--	-4'000

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
2020	Öffentliches WC Dorfplatz Der Spielplatz Dorf erfreut sich seit der Neugestaltung (u.a. mit Picknick-Tischen) grosser Beliebtheit. Die zahlreichen kleinen und grossen Besucher dürfen gemäss Abmachung mit der evangelischen Kirchgemeinde die Toilette im Pfarrhaus benutzen. An schönen Tagen nimmt diese WC-Benutzung jedoch Ausmasse an, für die die vorhandene Einrichtung in keiner Weise genügt. Da dies auch bei Hochzeiten und Beerdigungen mit vielen Gästen regelmässig der Fall ist, möchte die Gemeinde ein zeitgemässes, hindernisfreies öffentliches WC erstellen. Standort und Art sind noch nicht im Detail bestimmt.
2023	Sanierung Gemeindehaus Das Gemeindehaus genügt nicht mehr den heutigen Anforderungen bezüglich Behindertengesetz, Lärmschutzmassnahmen, Energetisch und den heutigen Arbeitsabläufen. Weiter ist die Gemeinde in nicht eigenen Liegenschaften eingemietet, was externe Kosten verursacht. Eine Hausanalyse hat ergeben, dass das Gemeindehaus auch nach einer Sanierung nicht alle Bedürfnisse abdecken kann. Daher wird mit einem Planungskredit (VA2020) abgeklärt ob weitere Möglichkeiten bestehen die Raumbedürfnisse der Gemeinde decken zu können

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Gemeinde wird effektiv und effizient geführt
Die Bevölkerung ist über kommunale Angelegenheiten informiert
Die Verwaltungsliegenschaften sind im Wert erhalten.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
011	Zählbüro, Abstimmungsmaterial, Jahresrechnung, Voranschlag, AFP, externe Revision
012	Entschädigung Gemeinderat und Gemeindepräsident, Sitzungsgelder Kommissionen, Gemeindeblatt, Anlässe (Jungbürger, Neuzuzüger, ...)
021	Finanzverwaltung, Sitzungsgelder Kommissionen, Entschädigungen von Gemeinde für die Rechnungsführung
022	Kanzlei mit GemeindeschreiberIn, Lernende, Bauverwaltung, übriger Personalaufwand für die gesamte Verwaltung, Büromaterial für die gesamte Verwaltung, Informatik Nutzungsaufwand für die gesamte Verwaltung (ARI), Versicherungen allgemeine Verwaltung
029	Gemeindehaus, diverse Kleinbauten inkl. Garagen

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
01 - Legislative und Exekutive	-507	-468	-475	-478	-480	-482
011 - Legislative	-86	-83	-84	-85	-86	-87
012 - Exekutive	-420	-385	-391	-393	-394	-396
02 - Allgemeine Dienste	-970	-1'123	-1'136	-1'150	-1'161	-1'173
021 - Finanz- und Steuerverwaltung	-195	-208	-186	-186	-188	-191
022 - Übrige allgemeine Dienste	-741	-870	-901	-910	-918	-927
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-34	-45	-49	-55	-55	-56
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-1'476	-1'591	-1'612	-1'627	-1'641	-1'655

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-21	-36	-50	-64

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
011-022	Der geplante Personalaufwand steigt gemäss Lohnindex des Bundes
022	Die Bautätigkeit in der Gemeinde Speicher bleibt auf hohem Niveau konstant. Die Zahl der Baugesuche, welche die Baubewilligungsbehörde zu bearbeiten hat, ist damit hoch. Die Mitarbeiter der Bauverwaltung sind ausgelastet. Bei einer Zunahme der Baugesuche müsste eine Erhöhung der Stellenprozentage ins Auge gefasst werden, wodurch der Personalaufwand steigen würde. Die Zahl der Einsprachen gegen Bauprojekte nimmt stetig zu. Dies führt einerseits zu einer zusätzlichen Beanspruchung der personellen Ressourcen der Mitarbeiter der Baubewilligungsbehörde und wirkt sich andererseits auf die Kosten für allgemeine externe Beratungen und Rechtsberatungen aus. Aufgrund der in der Baubewilligungsbehörde vorhandenen Sachkunde können die Ausgaben jedoch im Rahmen gehalten werden. Es sind keine umfangreichen Baulandreserven mehr vorhanden. Abgesehen vom Projekt «Unterdorf» sind damit in näherer Zukunft keine grösseren Neubauprojekte zu erwarten, womit keine Erhöhung der Baugebühren zu erwarten ist.
029	Unterhalt des Gemeindehauses nimmt tendenziell zu

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
012	Die Delegiertenorganisation des Gemeinderates ist mit der Machbarkeit für die im Milizsystem wirkenden Gemeinderatsmitglieder vereinbar	- Organisationshandbuch - Führungszyklus - Gemeindeordnung - Kooperation mit anderen Gemeinden	--	--	X	X	(X)	(X)
012	Die Kommunikation des Gemeinderates nach innen und aussen ist einheitlich, transparent und bedarfsgerecht	Kommunikationskonzept	--	--	X	--	--	--
021	Die Verwaltungsbereiche werden personell so dotiert, dass die Aufgaben zeitgerecht und rationell erfüllt werden können.	Personelle Ressourcen sind verfügbar	--	--	X	X	X	X
029	Die Soll-Investitionskosten zum Werterhalt der Infrastruktur in den kommenden 10 Jahren sind bekannt	Strategische Investitionsplanung	--	--	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
012	<p>Die Organisationsstruktur des Gemeinderates und der Verwaltung zeigt einige Schwachstellen. Diese müssen für eine effektive und effiziente Arbeitsweise auf den heutigen Stand der Arbeitsweise gebracht werden.</p> <p>Die Gemeindeordnung muss auf den neuesten Stand gebracht werden, damit die gesetzlichen Grundlagen korrekt abgebildet sind. Die Gemeindeordnung dient als Basis für alle weiteren Arbeiten. Der Gemeinderat muss, einem Führungszyklus folgend, sich vermehrt den strategischen Aufgaben widmen. Dazu gehören unter anderem die Erarbeitung der strategischen Ausrichtung der Gemeinde, daraus Legislaturziele und langfristige Investitionsprogramme, die dann in der Aufgaben- und Finanzplanung verwendet werden. Daraus werden konkrete Massnahmen abgeleitet.</p> <p>Das Organisationshandbuch bildet die Basis für die Schärfung der Organisationsstruktur. Es besteht unter anderem aus einem Organigramm, einem Funktionendiagramm, Kompetenz- und Visaregelungen. Diese müssen teilweise erstellt werden, bzw. überarbeitet und auf den neuesten Stand gebracht werden.</p>
012	<p>Die Kommunikation der Gemeinde gegenüber der Bevölkerung ist das wichtigste Mittel um über den Stand der Arbeiten zu informieren. Es stehen verschiedenste Kommunikationsmittel und -wege zu Verfügung. Es ist heutzutage unumgänglich, dass die Gemeinde in einem Kommunikationskonzept festlegt in welcher Form, zu welchem Anlass, welche Gruppe zu informieren ist.</p>
021	<p>Um die Verwaltungsaufgaben effizient und effektiv erledigen zu können muss diese ressourcenmässig vernünftig ausgestattet sein. In den nächsten Jahren werden langjährige Mitarbeitende in Pension gehen. Die Gemeinde muss sicherstellen, dass die Nachfolgeplanung frühzeitig geplant wird und erfolgreich durchgeführt wird.</p>
029	<p>Die Gemeinde Speicher besitzt folgende Liegenschaften:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gemeindehaus • Schulhaus Zentral mit Turnhallen • Schulhaus Buchen mit Turnhalle • Schulhaus Speicherschwendi • Hallenbad mit Buchensaal • Waisenhaus • Kindergarten Dorf • Kindergarten Schupfen • Kindergarten Stoss • Kindergarten Speicherschwendi • Liegenschaft Buchenstrasse 30 • weitere kleinere Liegenschaften <p>Es handelt sich mehrheitlich um ältere Gebäude mit einer geschichtlichen Bedeutung für die Gemeinde. Die Liegenschaften sind als unterhaltsintensiv zu bezeichnen. Sanierung, Erneuerung stehen bei verschiedenen Liegenschaft an. Es muss der Raumbedarf, insbesondere bei den Schulliegenschaften definiert werden.</p>

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
012	<p>Überarbeitung Gemeindeordnung: - Entwurf vorhanden, Mitwirkung der Bevölkerung, Verabschiedung im 2020</p> <p>Führungszyklus: - Prüfen Vision und Leitbild, strategische Ausrichtung, Legislaturziele (rollierend), langfristige Investitionsprogramme Q1/2020 - Aufgaben- und Finanzplanung - Voranschlag und Massnahmenplanung - Kontrolle der Umsetzung</p> <p>Dieser Ablauf soll im 2020 installiert sein und dann durch Überprüfung der einzelnen Schritte laufend verbessert und optimiert werden</p> <p>Organisationshandbuch: - Organigramm (erledigt 2019)</p>

Aufgabe	Massnahmen
	<ul style="list-style-type: none"> - Funktionendiagramm (2020) - Kompetenz- und Visaregelung (2020) - Entschädigungsreglement (2020-2021) - Überarbeiten von diversen Reglementen, Arbeitsanweisungen, Checklisten und Formularen (Schwerpunkt Personalbereich) (ab 2020)
012	<p>Kommunikationskonzept:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Entwurf erstellen - Verabschiedung - Anwendung und Verbesserung
021	<p>Ressourcen in der Verwaltung:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stellen- und Nachfolgeplanung frühzeitig starten. Es muss spätestens mit der Aufgaben- und Finanzplanung ein Stellenplan vorliegen - Rekrutierung - Anstellung, Einführung und Begleitung sicherstellen
029	<p>Im Leitbild wird festgehalten, dass die Gemeindeliegenschaften auf die Erfüllung der kommunalen Kernaufgaben ausgerichtet sind. Daraus folgend wird das Legislaturziel definiert, dass die für diesen Zweck nicht mehr benötigten und strategisch unbedeutenden Liegenschaften abgegeben werden. Die Gemeinde unterhält zwei Liegenschaften zu reinen Wohnzwecken: Waisenhaus und Liegenschaft Buchenstrasse 30. Es handelt sich also weder um eine kommunale noch strategische Nutzung. Das Waisenhaus hat jedoch einen wichtigen geschichtlichen Hintergrund. Eine allfällige Veräusserung wird zu gegebener Zeit mit der Bevölkerung diskutiert. Die Liegenschaft Buchenstrasse 30 wird in die «Arealentwicklung Buchen» einbezogen.</p> <p>Im Gegensatz dazu ist die Gemeinde für zwei kommunale Aufgaben in fremden Liegenschaften eingemietet: Tagesstrukturen (Swisscom Gebäude) und Soziale Dienste (Reutenenstrasse 22). Diese Situation ist mittelfristig zu prüfen. Eine Chance dazu bietet sich einerseits bei der «Arealentwicklung Buchen» und andererseits bei der Diskussion um eine Erneuerung/Standortänderung der Gemeindeverwaltung.</p>

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	333	353	369	372	375	379
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	160	169	147	141	142	144
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29	29	29	29	29	29
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	94	--	--	--	--	--
36 - Transferaufwand	112	116	119	119	119	119
38 - Ausserordentlicher Aufwand	2	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	18	18	18	18	18	18
42 - Entgelte	520	444	447	451	456	460
46 - Transferertrag	28	27	27	27	27	27
901 - Abschluss Erfolgsrechnung – Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	27	20	-3	-4	-5	-6
Nettoergebnis	-173	-194	-211	-205	-206	-207

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-17	-11	-12	-13

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
30	Der geplante Personalaufwand steigt gemäss Lohnindex des Bundes
31	Der erwarteten Teuerung entsprechend steigend

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	191	--	--	--	--	-400

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
2023	Ersatz Tanklöschfahrzeug Feuerwehr

Legislativprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislativprogramm / Entwicklungsziele
Die Feuerwehr ist jederzeit bereit, professionell Einsätze zu leisten.
Der Gemeindeführungsstab Speicher stellt die Organisation für ausserordentliche Situationen sicher

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
14	Grundbuchamt
162	Zivilschutzanlagen, Gemeindeführungsstab

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
14 - Allgemeines Rechtswesen	-123	-138	-157	-151	-152	-153
140 - Allgemeines Rechtswesen	-123	-138	-157	-151	-152	-153
15 - Feuerwehr	0	0	0	0	0	0
16 - Verteidigung	-50	-56	-54	-54	-54	-54
161 - Militärische Verteidigung	-0	-1	--	--	--	--
162 - Zivile Verteidigung	-50	-55	-54	-54	-54	-54
Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-173	-194	-211	-205	-206	-207

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-17	-11	-12	-13

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
14	Der geplante Personalaufwand steigt gemäss Lohnindex des Bundes

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
15	Die Feuerwehr ist auf dem aktuellen Stand bezüglich Organisation, Ausrüstung und Ausbildung	- Organisation überprüft und ergänzt - Investitionen getätigt - Ausbildungen und Übungen durchgeführt	X	X	X	X	X	X
162	Die Organisation des Gemeindeführungsstabes ist überprüft und auf dem aktuellen Stand	- Organisation überprüft und ergänzt - Führungsstandort definiert und eingerichtet - Übung durchgeführt	--	X	X	--	--	--

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
14	Das Grundbuchamt Speicher ist sehr gut organisiert und personell optimal ausgestattet: Die Organisation der Grundbuchämter wird durch den Kanton Appenzell Ausserrhoden überprüft. Dabei stehen verschiedene Varianten im Raum: Zentralisierung, Regionalisierung, Zustand belassen. Solange die Organisation der Grundbuchämter nicht abgeschlossen ist, werden keine Zielsetzungen definiert.
15	Die freiwillige Feuerwehr Speicher hat einen sehr guten Ruf. Die Zusammenarbeit mit der Feuerwehr Trogen soll laufen verbessert werden. In den nächsten Jahren ist, nebst der Ausbildung, auch ein Schwerpunkt beim Ersatz des Tanklöschfahrzeuges zu setzen
162	Der Gemeindeführungsstab soll in ausserordentlichen Lagen eingesetzt werden. Damit der GFS optimal und in jeder Lage funktionstüchtig ist, muss er nebst einem Führungsstandort, der mit dem entsprechenden Material ausgestattet ist, auch über eine genügende Personalverfügbarkeit verfügen. Diese drei Punkte solle bis Q1 / 2020 erledigt sein. Die neue Ausgangslage kann dann bei einer Übung im Q3 / 2020 unter Beweis gestellt werden

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
15	- Organisation überprüft und ergänzt - Investitionen getätigt - Ausbildungen und Übungen durchgeführt
162	- Organisation überprüft und ergänzt - Führungsstandort definiert und eingerichtet - Übung durchgeführt

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	6'924	7'115	7'156	7'327	7'502	7'682
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'083	1'195	1'197	1'187	1'198	1'208
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	360	360	360	360	351	465
36 - Transferaufwand	612	659	805	805	805	805
38 - Ausserordentlicher Aufwand	55	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	15	--	--	--	--	--
42 - Entgelte	133	115	120	121	122	123
44 - Finanzertrag	64	62	62	62	62	62
46 - Transferertrag	1'043	997	1'029	1'029	1'029	1'029
48 - Ausserordentlicher Ertrag	43	43	43	43	43	43
49 - Interne Verrechnungen	18	18	18	18	18	18
Nettoergebnis	-7'748	-8'094	-8'245	-8'405	-8'581	-8'886

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-151	-311	-487	-791

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
30	Die seit 2017 kontinuierlich steigenden Schülerzahlen haben zur Folge, dass vor allem im Zyklus 1 (Kindergarten und 1./2. Klasse) zusätzliches Lehrpensum eingesetzt werden muss (29 Schülerinnen in der Basisstufe Speicherschwendi und zusätzlicher Klassenzug 1. Klasse mit 56 Schülerinnen in der 1. Klasse).
30	Mit der Einführung der Schulsozialarbeit in den Mittelländer Gemeinden auf das Kalenderjahr 2020 sind erstmals die Lohnkosten auf das ganze Jahr ausgewiesen.
30	Anzahl Kinder mit verstärkten Massnahmen (Kinder mit Status Sonderschule) haben zugenommen. Die Kinder werden entweder intern mit verstärkten Massnahmen (IVM) oder extern in einer Sonderschule unterrichtet.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	-4'000	-2'000

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Beschreibung
2022/23	In der Finanzplanung 2022 und 2023 wurden die Sanierung und Erweiterung der Schulräume Areal Buchenschulhaus und Kindergärten aufgenommen. Für die Vorbereitungs- und Planungsarbeiten sind im Voranschlag 2020 mit Fr. 100'000.- vorgesehen.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Veränderung
Der Gemeinderat und die Verwaltung von Speicher erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe.
Speicher bietet ein umfassendes Schulangebot mit hoher Bildungsqualität an.
Speicher sorgt für eine zeitgemässe Schulinfrastruktur.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
21	Die Schule Speicher richtet sich nach kantonalen Vorgaben des Schulgesetzes und nach der Verordnung Schule und Bildung. Der Unterricht ist nach dem neuen Lehrplan 21 AR ausgerichtet.
21	Die Entwicklung des kommunalen Bildungsangebotes erfolgt gemäss Bildungsleitsätzen und Qualitätskonzept der Schule Speicher.
21	Die Bedürfnisse bezüglich Schulinfrastruktur werden erfasst.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
21 - Obligatorische Schule	-7'450	-7'797	-7'857	-8'018	-8'193	-8'498
211 - Eingangsstufe	-676	-794	-857	-884	-913	-942
212 - Primarstufe	-2'715	-2'755	-2'829	-2'915	-3'003	-3'094
213 - Oberstufe	-1'722	-1'787	-1'813	-1'844	-1'895	-1'949
214 - Musikschule	-266	-266	-255	-255	-255	-255
217 - Schulliegenschaften	-1'405	-1'463	-1'332	-1'342	-1'353	-1'478
218 - Tagesbetreuung	-188	-196	-195	-196	-189	-191
219 - Übrige obligatorische Schule	-479	-538	-577	-581	-585	-589
22 - Sonderschulen	-297	-295	-386	-386	-386	-386
220 - Sonderschulen	-297	-295	-386	-386	-386	-386
29 - Übriges Bildungswesen	-1	-2	-2	-2	-2	-2
299 - Übrige Bildung	-1	-2	-2	-2	-2	-2
Summe: 2 - BILDUNG	-7'748	-8'094	-8'245	-8'405	-8'581	-8'886

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-151	-311	-487	-791

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
211+212	Eingangsstufe und Primarstufe: Die steigenden Schülerzahlen führen zu einem grösseren Aufwand des eingesetzten Lehrpensums im Zyklus 1.
220	Sonderschulen: Anzahl Kinder mit verstärkten Massnahmen nehmen zu.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
21	An den Bildungsleitsätzen und den Qualitätskriterien orientieren sich alle für die Schule Speicher tätigen Personen: Lehrpersonen, Schulleitung, Schulbehörde, Schulverwaltung und Hausdienst. Alle sind gefordert, in ihrem Arbeitsumfeld zur Umsetzung unserer Grundsätze beizutragen.	Kooperative Zusammenarbeit aller beteiligten Personen der Schule Speicher und schulnahen Institutionen.						
21	Die Schule Speicher ist eine tragfähige Schule für alle. Mit einer hohen Durchlässigkeit auf allen Stufen kann dem einzelnen Kind Rechnung getragen werden. Mit Förderangeboten, Wahlfächern und Begabungsförderungsangeboten sowie Schulergänzenden Tagesstrukturen kann spezifisch auf die Bedürfnisse der Kinder eingegangen werden.	Zielerreichung Umsetzung Schulprogramm mittels Rechenschaftsbericht. Ergebnisse interne und externe Evaluation (kantonale Evaluation, Elternbefragungen, Feedback schulnahe Institutionen).						
21	Der Prozess der Einführung des neuen Lehrplan 21 AR wird weiter fortgesetzt und die Anpassung des Unterrichts im Rahmen der Unterrichtsentwicklung angegangen.	Unterricht wird nach den Vorgaben des neuen Lehrplans geplant und durchgeführt.						
21	Die Schule Speicher beinhaltet ein gutes Bildungsangebot, das sich auf künftige Anforderungen in unterschiedlichen Lebensbereichen ausrichtet.	%-Anteil Jugendlicher mit einer Anschlusslösung nach der obligatorischen Schulzeit.						
21	Aus dem Bewusstsein heraus, dass heutige Bildung unsere künftige Gesellschaft gestalten und prägen wird, integrieren wir den Qualitäts- und Leistungsgedanken als Grundwert.	%-Anteil austretende Lernenden in eine weiterführende Schule.						
21	Mit den Blockzeiten, den Schulergänzenden Tagesstrukturen und dem Ferienangebot bietet die Schule Speicher sehr gute, zeitgemässe und familienfreundliche Strukturen an.	Anzahl Anmeldungen pro Angebot						

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
21	Für einen zeitgemässen Unterricht und eine flexible und kosteneffiziente Klassenplanung verfügt die Schule Speicher über eine angemessene Schulinfrastruktur.	Passende Räumlichkeiten und Aussenbereiche für zeitgemässen Unterricht im Rahmen des Lehrplans Klassengrösse: Anzahl Lernende pro Klasse						
21	Sinnvoller und gezielter Einsatz der zur Verfügung stehenden finanziellen Ressourcen. Analyse Kostenstrukturen der Schule.	Umsetzung Empfehlungen des Berichts Kostenstruktur.						
217	Die Schulliegenschaften im Wert erhalten und erneuern.	Schulraum ist ausreichend und zeitgemäss.						

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
21	Die Schule Speicher ist insgesamt gut aufgestellt. Um anstehende Veränderungen und Entwicklungen der Schule weiterhin erfolgreich meistern zu können, sind jedoch laufend Anpassungen nötig.
21	Prognostisch werden in den nächsten Jahren die Schülerzahlen weiter zunehmen. Dies führt zu einem Mehraufwand des nötigen Lehrpensums. Um eine flexible und kosteneffiziente Klassenplanung zu erstellen und zeitgemässen Unterricht nach dem neuen Lehrplan durchzuführen, sind Anpassungen und Veränderungen der Schulinfrastruktur dringend notwendig.
21	Der Schulalltag wird zunehmend komplexer. Die Erwartungen an die Integration aller Lernenden und die individuelle Förderung plus die steigenden sozialen Herausforderungen beschäftigen die Schule. Für eine zielorientierte und professionelle Erfüllung des Bildungsauftrags sind angemessene gute Rahmenbedingungen und finanzielle Ressourcen Voraussetzung.
21	Die Situation der vorhandenen räumlichen Infrastruktur ist nicht zufriedenstellend. Namentlich das Buchenareal und der Kindergarten Wies (Kindergarten als Provisorium). Es braucht dringend eine Veränderung und Anpassung der Rauminfrastruktur.
217	Das Schulhaus Buchen (mit Turnhalle) wurde anfangs 1970 erbaut. Das schlecht isolierte und dunkle Gebäude genügt insbesondere in energetischer und räumlicher Hinsicht nicht mehr den heutigen Ansprüchen.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
21	Gute Rahmenbedingungen für Lehrpersonen und Schulleitung gewährleisten, damit die hohen Bildungsziele im bewährten Team erreicht werden können.
21	Einführung und Umsetzung Konzept Schulsozialarbeit für die Schule Speicher.
21	Rauminfrastruktur in die Investitionsrechnung aufnehmen und für Planungs- und Vorbereitungsarbeiten finanzielle Ressourcen zur Verfügung stellen.
217	Mit der «Arealentwicklung Buchen» soll das Schulhaus Buchen (mit Turnhalle) erneuert werden. Aufgrund der Raumbedarfsermittlung, sollen Varianten aufgezeigt werden, wie die Bedürfnisse nach Schulraum erfüllt werden können. Dabei könnten z.B. Gebäude entstehen, welche einerseits flexibel auf die Schülerzahlen reagieren können und andererseits verschiedene Nutzungen (z.B. Tagesbetreuung, Kindergarten, Sitzungszimmer) vereinen. Aber auch die Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden soll geprüft werden.

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	315	295	347	350	354	357
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	461	472	451	455	459	463
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	137	137	137	137	355	355
36 - Transferaufwand	214	193	244	245	246	247
38 - Ausserordentlicher Aufwand	2	--	--	--	--	--
42 - Entgelte	208	223	224	224	224	224
44 - Finanzertrag	22	18	23	23	23	23
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	39	30	30	30	30	30
46 - Transferertrag	6	--	--	--	--	--
Nettoergebnis	-854	-825	-902	-910	-1'136	-1'145

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-77	-85	-311	-319

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	--	--	--	-6'700	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
2021	Ersatz Kunstrasen, Sanierung Hallenbad
Nach 2023	Die Turnhalle Buchen wurde anfangs 1970 erbaut. Das schlecht isolierte und dunkle Gebäude genügt insbesondere in energetischer und räumlicher Hinsicht nicht mehr den heutigen Ansprüchen.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Speicher verfügt über ein vielfältiges Kulturangebot
Speicher fördert Bewegung und Sport in allen Altersgruppen
Speicher fördert und unterstützt Vereine

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
311	Ausserrhoder Kulturstiftung, Volkskundemuseum Stein, Museum für Lebensgeschichte
312	Baubeiträge Heimatschutz und Denkmalpflege
32	Bibliotheken, Konzerte und Theater, übrige kulturelle Aktivitäten
34	Unterhalt Sportplätze, Sportanlässe, Gemeindeskilager, Hallenbad, Saal
35	Unterhalt und Beiträge an Kirche

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
31 - Kulturerbe	-55	-71	-91	-92	-92	-93
311 - Museen und bildende Kunst	-9	-9	-9	-9	-9	-9
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	-45	-62	-82	-82	-83	-84
32 - Übrige Kultur	-103	-87	-108	-108	-108	-108
321 - Bibliotheken	-65	-66	-66	-66	-66	-66
322 - Konzert und Theater	-8	-8	-8	-8	-8	-8
329 - Übrige Kultur	-30	-13	-34	-34	-34	-34
34 - Sport und Freizeit	-666	-624	-641	-647	-872	-879
341 - Sport	-98	-81	-120	-121	-168	-169
342 - Hallenbad, Saal	-568	-543	-520	-526	-704	-710
35 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-30	-43	-63	-63	-64	-64
350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-30	-43	-63	-63	-64	-64
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-854	-825	-902	-910	-1'136	-1'145

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-77	-85	-311	-319

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
312	Die Beiträge an Liegenschaftsbesitzer bei der Sanierung von geschützten Objekten nehmen laufend zu.
329	Die Antiquitätensammlung Karl Zuberbühler soll punkto Qualität, Wert und Bedeutung geschätzt werden.
341	Damit die in Jugend und Sport starken Vereine ihre Aufgaben wahrnehmen können, muss der laufende Unterhalt sicher gestellt sein. Dazu gehört auch der Unterhalt des Kunstrasens.
342	Das Hallenbad hat einen Kostendeckungsgrad von ca. 35% das Defizit wird, falls eine Sanierung vom Volk bewilligt wird, weiter ansteigen, da die ordentliche Abschreibung noch weiter zu Buche schlägt.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
31 und 32	Bestehende Angebote in Kultur unterstützen und neue Projekte fördern	Konzept vorhanden			X			
34	Unterstützung und Entwicklung von Infrastruktur	Konzept vorhanden			X			
34	Unterstützung der Vereine in organisatorischen Belangen	Konzept vorhanden			X			
34	Sportsponsoring	Konzept vorhanden			X			
Alle	Angemessene Unterstützung von Vereinen	Konzept vorhanden			X			

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
342	<p>Im Hallenbad ist in den kommenden Jahren mit ausserordentlichem Unterhalt und grossen Investitionen zu rechnen, weil die 40-jährige Technik ersetzt werden muss und eine Erneuerung des Beckens und der sanitären Anlagen angezeigt ist. Für das Legislaturziel «Investitionskosten sind bekannt» wurde von Hallenbad-Spezialisten ein Sanierungsbericht erstellt.</p> <p>Die Buchen-Turnhalle entspricht in keiner Weise mehr den heutigen Anforderungen (insbesondere Masse des Sportfeldes, Raumverhältnisse allgemein und Energiestandard). Ein möglicher Ersatz dieser Turnhalle wird im Rahmen der «Arealentwicklung Buchen» aufgezeigt werden.</p>

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
342	Hallenbad: Kostenschätzung verifizieren, Grundsatzentscheid herbeiführen, Resultat in die Arealentwicklung „Buchen“ einfliessen lassen.
Alle	In verschiedenen Bereichen sollen in 2020 Konzepte erstellt werden. Daraus können in den folgenden Jahren Massnahmen abgeleitet werden, die dann im AFP erläutert werden können.

4.4 Gesundheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

4 - GESUNDHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
36 - Transferaufwand	1'071	1'129	1'428	1'488	1'538	1'589
Nettoergebnis	-1'071	-1'129	-1'428	-1'488	-1'538	-1'589

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-299	-359	-410	-460

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
36	Der Transferaufwand steigt stetig an. Er gehört zu den nicht beeinflussbaren Kosten.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die medizinische Grundversorgung ist gewährleistet.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
412	Übernahme der Pflegerestkosten bei Aufenthalt in der Gemeinde, in einer anderen Gemeinde im Kanton, in einem anderen Kanton
421	Beiträge an Spitex, Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-706	-696	-983	-1'023	-1'053	-1'083
412 - Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-706	-696	-983	-1'023	-1'053	-1'083
42 - Ambulante Krankenpflege	-365	-433	-445	-465	-485	-505
421 - Ambulante Krankenpflege	-365	-433	-445	-465	-485	-505
Summe: 4 - GESUNDHEIT	-1'071	-1'129	-1'428	-1'488	-1'538	-1'589

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-299	-359	-410	-460

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
412	Grundsätzlich werden diese Kosten zunehmen. Aufgrund der höheren Lebenserwartung, werden wir hier mit Personen rechnen müssen, die für die letzte Lebensphase in ein Alters- oder Pflegeheim wechseln. Es ist weiterhin schwer abzuschätzen, wie viele Personen die Alters- und Pflegeheime in Anspruch nehmen. Noch schwieriger ist es abzuschätzen in welchem Alters- und Pflegeheim die Personen eintreten werden.
421	Die Ambulante Krankenpflege wird aus denselben Gründen, wie bereits unter 412 aufgeführt, teurer werden. Es ist auch in Speicher der Trend zu beobachten, dass die Menschen so lange wie möglich in den eigenen vier Wänden bleiben möchten.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
421	Speicher verfügt über genügend Hausärzte	Grundversorgung ist sichergestellt	X	X	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
412	Obwohl die Tendenz vorhanden ist solange wie möglich im angestammten Umfeld den Lebensabend zu verbringen, werden diese Kosten grundsätzlich zunehmen. Dies aufgrund der höheren Lebenserwartung und der demografischen Entwicklung. Der Übertritt in ein Alters- und Pflegeheim wird später stattfinden, andere Formen der Pflege und Betreuung werden zunehmen (siehe auch 421). Auch andere Wohnformen werden zunehmen, dazu gehören altersgerechte Wohnungen, Alterssiedlungen oder ähnliches.
421	Wie bei 412 bereits erwähnt wird der Übertritt in ein Alters- und Pflegeheim später stattfinden als bisher. Daraus werden sich die Kosten für andere Formen der Pflege- und Betreuung erhöhen. Man geht aber davon aus, dass die ambulante Pflege günstiger ist als die stationäre Pflege und damit die Gesamtkosten unterproportional ansteigen werden.
421	Zur ambulanten Krankenpflege kann, sinngemäss, auch die ärztliche Grundversorgung der Gemeinde mit Hausärzten gezählt werden. In der Gemeinde Speicher sind in den letzten Jahren Hausärzte in Pension gegangen, bzw. werden in nächster Zeit Hausärzte in Pension gehen. Für die Gemeinde Speicher ist es ein zentrales Anliegen, die ärztliche Grundversorgung mit guten Anschlusslösungen sicherzustellen. Die Gemeinde Speicher sieht es als dauernde Aufgabe, potentielle neue Hausärzte bei deren Ansiedlung und bestehende Hausärzte bei der Erhaltung der Praxis zu unterstützen.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
421	<ul style="list-style-type: none"> - Füllen der Restfläche in der Linde - Zu Verfügung stellen von Flächen auf denen ein Provisorium erstellt werden kann, bis eine definitive Lösung vorliegt - Vernetzung von interessierten Hausärzten mit möglichen Anbietern von Praxisstandorten

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	1'672	1'774	1'836	1'853	1'871	1'889
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	914	939	941	949	957	965
36 - Transferaufwand	5'077	5'178	5'292	5'343	5'394	5'446
38 - Ausserordentlicher Aufwand	11	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	429	386	469	488	499	510
42 - Entgelte	302	242	286	266	266	266
46 - Transferertrag	5'352	5'468	5'464	5'541	5'591	5'641
49 - Interne Verrechnungen	444	380	463	482	493	504
901 - Abschluss Erfolgsrechnung - Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	8	8	8	--	--	--
Nettoergebnis	-1'997	-2'178	-2'317	-2'344	-2'371	-2'398

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-138	-165	-193	-220

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
30	Der geplante Personalaufwand steigt gemäss Lohnindex des Bundes

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Alter und Hinterlassene: - Seniorinnen und Senioren fühlen sich in Speicher wohl
Familie und Jugend: - In der Gemeinde Speicher wird Freiwilligenarbeit geleistet - Speicher hat eine professionelle offene Jugendarbeit - Speicher unterstützt eine zeitgemässe Kinderbetreuung
Sozialhilfe und Asylwesen: - Die Gemeinde betreibt als Sitzgemeinde einen professionellen Sozialdienst für das Appenzeller-Mittelland

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
52	Beiträge an den Kanton Ergänzungsleistungen IV
53	Beiträge an den Kanton AHV, Anlässe Senioren, Beiträge an private Unternehmungen, Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
54	Alimentenbevorschussung, Jugendschutz / Jugendarbeit, Kinderkrippen und Kinderhorte, Jugendarbeit Vereine, Leistungen an Generationen
57	Sozialhilfe Speicher, Asyl- und Flüchtlingswesen, übrige Fürsorge, Integrationsförderung
57	<p>Die Sozialen Dienste Appenzeller Mittelland (SDAM) gliedert sich in 5 Abteilungen: Sozialhilfe, Berufsbeistandschaft, Freiwilligenberatung, Alimente und Asyl. Der Zusammenschluss von fünf Gemeinden ist die Grundlage für eine professionelle Bearbeitung der Aufgaben.</p> <p>Die Sozialhilfe umfasst Existenzsicherung und persönliche Hilfe in Notlagen. Die Leistungen werden gemäss Sozialhilfegesetz und der KOS-Richtlinien erbracht. Die Sozialen Dienste Appenzeller Mittelland mit Sitz in Speicher übernimmt diese Aufgabe für die fünf Mittelländischen Gemeinden. Die Gemeinde Speicher bezahlt die effektiven Sozialkosten unserer Einwohner sowie nach dem Verteilungsschlüssel die Kosten der Amtsstelle in Speicher. Dies gilt grundsätzlich für alle Abteilungen.</p> <p>Die Berufsbeistandschaft führt die Massnahmen im Kindes- und Erwachsenenschutz und übernimmt die Beratung von privaten Beiständen. Die anfallenden effektiven Kosten werden nach Wohnort der Klienten an auf die Gemeinden verteilt.</p> <p>Die Freiwilligenberatung ist ein gesetzlich vorgeschriebenes Angebot der Gemeinden. Die Leistung ist für die Bedürftigen kostenfrei. Die anfallenden Kosten werden nach Einwohner der jeweiligen Gemeinde zugeschrieben.</p> <p>Im Alimentenwesen wird im Auftrag der Gesetzgebung gehandelt. Bevorschussungen und Inkassomassnahmen gehen vollumfänglich zu Lasten des Klientel.</p> <p>Der Bereich Asyl übernimmt die Beratung und Betreuung der durch den Bund und Kanton zugewiesenen Asylsuchenden. Zusätzlich sind integrationsmassnahmen und die Betreuung bei «Nichteintretensentscheid» Aufgaben der Stelle. Die Kosten werden vom Kanton nach Anzahl Asylsuchenden auf die Gemeinden verteilt.</p>
59	Hilfsaktionen Inland

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
52 - Invalidität	-348	-353	-323	-333	-343	-353
522 - Ergänzungsleistungen IV	-348	-353	-323	-333	-343	-353
53 - Alter und Hinterlassene	-475	-495	-542	-552	-562	-572
532 - Ergänzungsleistungen AHV	-457	-476	-523	-533	-543	-553
535 - Leistungen an Alter	-18	-19	-18	-19	-19	-19
54 - Familie und Jugend	-265	-292	-279	-282	-284	-287
543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-42	-54	-30	-31	-32	-33
544 - Jugendschutz	-168	-178	-169	-171	-173	-174
545 - Leistungen an Familien	-25	-25	-25	-25	-25	-25
546 - Generationen	-30	-34	-54	-54	-55	-55
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-880	-1'008	-1'144	-1'148	-1'152	-1'156
572 - Sozialhilfe Speicher	-150	-244	-309	-313	-317	-321
573 - Asyl- und Flüchtlingswesen	-198	-210	-239	-239	-239	-239
579 - Übrige Fürsorge	-532	-555	-596	-596	-596	-596
59 - Übrige Soziale Wohlfahrt	-29	-30	-29	-29	-29	-29
592 - Hilfsaktionen im Inland	-29	-30	-29	-29	-29	-29

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-1'997	-2'178	-2'317	-2'344	-2'371	-2'398

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-138	-165	-193	-220

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
52-59	Tendenziell steigende Kosten im ganzen Bereich zu verzeichnen
546	Das Zusammenspiel der Generationen wird gefördert. Massnahmen, die aus dem neuen Altersleitbild Trogen/Speicher hervorgehen, werden umgesetzt (Informationsstelle für Tipps rund ums Wohnen zu Hause im Alter usw.)

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
53	Die Altersarbeit erfolgt nach gemeinsamem Altersleitbild von Speicher und Trogen	Altersleitbild vorhanden, Massnahmenplan in Umsetzung	--	X	X	X	X	--
54	Die Freiwilligenarbeit wird wertgeschätzt	Jährliche Anlässe haben stattgefunden	X	X	X	X	X	X
54	Jugendarbeit		X	X	X	X	X	X
54	Gleichbehandlung der Anbieter von Kinderbetreuung	Konzept ist vorhanden	--	--	X	X	--	--
57	Die Entwicklung folgt der Strategie des RSHB und kantonalen Vorgaben	Periodischer Jahresbericht durch die RSHB, mit Bericht an GR	X	X	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
53	Speicher und Trogen haben zusammen ein neues Altersleitbild entwickelt, das den aktuellen Begebenheiten und Bedürfnissen unserer Seniorinnen und Senioren Rechnung trägt. So sind Aspekte berücksichtigt worden wie das Bedürfnis nach dem Verbleiben in der eigenen Wohnung so lange wie möglich. Die Gemeinde sorgt dafür, dass das Gleichgewicht zwischen Service-Anbietern wie der Spitex und Pflegeheimen ausgeglichen ist.
54	Ein intaktes Dorfleben bedeutet viel Freiwilligenarbeit, sei es in der Nachbarschaft oder in Vereinen und Projekten. Um diese Engagements zu unterstützen und vertreten, hat die Gemeinde die Generationenkommission ins Leben gerufen. Jährliche Koordinationstreffen aller Vereine sowie im 2020 ein Vereinsfestival für alle Generationen sind nur ein Beispiel der Aktivitäten zur Förderung der Freiwilligenarbeit. Seit 2016 ist Speicher zudem Partner von Benevol, der Schweiz weiten Organisation zur Förderung der Freiwilligenarbeit.

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
54	Seit bald zwei Jahrzehnten betreibt die Gemeinde Speicher eine sogenannt offene Jugendarbeit. Angestellt sind ein ausgebildeter Jugendarbeiter und jeweils eine Praktikantin der Fachhochschule St. Gallen, die Sozialarbeit studiert. So sind wir einerseits ausbildender Betrieb und andererseits profitiert die Dorfjugend von professionellen Fachkräften, die in schwierigen Lebenssituation beraten und zusammen mit einer Betriebsgruppe von Schülerinnen und Schülern den Jugendraum «Le Coin» betreiben und Angebote wie Ausflüge und ähnliches für Teenager ab der ersten Oberstufe organisieren.
54	Kinderkrippen und Kinderhorte sind ein wesentlicher Bestandteil der sozialen Sicherheit. Schon zu früher Zeit hat die Gemeinde Speicher mit der Gründung des Kinderhortes Pinocchio einen wichtigen Schritt in diesem Bereich gemacht. Mittlerweile haben sich weitere Angebote in der Gemeinde etabliert. Dazu gehören die Tagedstrukturen der Schule. Um in diesem Umfeld die Wirksamkeit der eingesetzten finanziellen Mittel sicherstellen zu können, ist es notwendig ein Konzept zu erarbeiten, die eine Gleichbehandlung in diesem Bereich sicherstellt.
57	Ziel der Sozialhilfe ist es, Menschen in Notlagen mit effizient eingesetzten finanziellen Mitteln zu helfen und das Existenzminimum zu sichern. Sozialhilfeempfänger sollen ihr Leben wieder selbständig gestalten können und die Vermittelbarkeit auf dem Arbeitsmarkt soll erhöht werden. Mit Beschäftigungsprojekten und Programmen sollen eine sinngebende Tagedstruktur ermöglicht und die soziale Integration gefördert werden. Die Sozialhilfekosten werden in den kommenden Jahren eher ansteigen. Vor allem das Angebot der Freiwilligenberatung wird immer stärker genutzt. Im Falle einer Rezession- oder sogar Einbruch der Wirtschaft, würde zu einem nicht prognostizierbaren Anstieg der Kosten bedeuten. Für die Abteilungen Berufsbeistandschaft, Freiwilligenberatung und Alimente sind mit höheren Kosten zu rechnen. Steigende Unverbindlichkeit zwischen Paaren und Personen höheren Alters bedürfen mehr Hilfeleistung. Die Asylkosten sind aktuell, nach einem Hoch im 2015, sinkend. Neue Flüchtlingswellen sind schwer, bzw. nicht vorhersehbar. Ein weiteres Risiko stellt die 7-jährige Ablauffrist von Asylgesuchen bei Nicht-Entscheid dar. Diese Personen werden nach Ablauf den Gemeinden übertragen. Die zuständige Stelle für Asyl in Speicher ist daher bedacht, die Asylsuchenden mit zusätzlichen Massnahmen und Programmen im Integrationsprozess zu unterstützen.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
53	Arbeitsgruppe GAST erarbeiten Altersleitbild und setzt dieses um
54	Anlass zur Verdankung der Freiwilligenarbeit durchführen
54	Betreiben des Jugendraums und Aktivitäten anbieten, die möglichst alle Jugendlichen ansprechen
54	Konzept Kinderbetreuung erstellen
57	Strategie kontinuierlich umsetzen

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	384	520	474	478	483	488
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	527	836	848	713	637	542
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	150	169	165	214	224	259
36 - Transferaufwand	1'020	1'058	1'128	1'125	1'125	1'125
38 - Ausserordentlicher Aufwand	2	--	--	--	--	--
40 - Fiskalertrag	337	353	348	348	348	348
42 - Entgelte	33	27	32	32	32	32
44 - Finanzertrag	3	3	5	5	5	5
48 - Ausserordentlicher Ertrag	73	20	20	20	20	20
49 - Interne Verrechnungen	10	10	10	10	10	10
901 - Abschluss Erfolgsrechnung – Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	5	15	5	--	--	--
Nettoergebnis	-1'623	-2'155	-2'195	-2'116	-2'056	-2'000

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-41	38	99	155

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
30	Der geplante Personalaufwand steigt gemäss Lohnindex des Bundes
31	Der Unterhalt der Gemeindestrassen wird über die Jahre reduziert. Wenn möglich werden diese gemäss HRM2 aktiviert
33	Weil gemäss HRM2 Sanierungen von Gemeindestrassen möglichst aktiviert werden, werden die geplanten Abschreibungen entsprechend ansteigen

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	-519	-70	-1'365	-403	-1'500	-1'200

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
2020	- Kohlhaldenstrasse (900) - Reutenenstrasse (350) - Rickwald, Sicherung (25) - Traktor, Schneefräse / Pflug (90)
2021	- Trogenerstrasse, Haltestelle Bendlehn (183) - Kantonsstrasse Zweibrücken, Gemeindeanteil (20) - Rickwald, Sicherung (200)
2022	- Kohlhaldenstrasse (1400) - Kantonsstrasse Zweibrücken, Gemeindeanteil (100)
2023	- Planung Werkhof (100) - Kantonsstrasse Zweibrücken, Gemeindeanteil (100) - Dorfzentrum / -eingänge, Strassenraumgestaltung (500+500)

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Strassenverkehr: - Die Strassen sind im Wert erhalten - Speicher sichert seine Identität durch eine aktive Dorfgestaltung
Öffentlicher Verkehr: - Die Gemeinde steht alternativen Mobilitätsprojekten aufgeschlossen gegenüber - Die Gemeinde ist bedarfsgerecht mit öffentlichem Verkehr erschlossen

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
615	Unterhalt, Reinigung, Winterdienst, Sanierungen, Signalisierungen und Markierungen, Sanierung und Unterhalt Spielplätze, Energie Strassenbeleuchtung, Unwetterschäden
618	Unterhalt Strasse und Wanderwege, Beiträge an Strassenkooperationen
622	Abgeltung Appenzeller Bahnen und Postauto AG, Gemeinde GA

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
61 - Strassenverkehr	-864	-1'338	-1'295	-1'218	-1'158	-1'102
615 - Gemeindestrassen	-666	-1'114	-1'086	-1'004	-943	-888
618 - Privatstrassen	-199	-224	-209	-214	-214	-214
62 - Öffentlicher Verkehr	-759	-816	-900	-898	-898	-898
622 - Regionalverkehr	-759	-816	-900	-898	-898	-898
Summe: 6 - VERKEHR	-1'623	-2'155	-2'195	-2'116	-2'056	-2'000

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-41	38	99	155

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
615	Der Unterhalt und Betrieb der Gemeindestrassen wird tendenziell etwas günstiger. Dies vor allem, da Investitionen konsequent im Rahmen des erlaubten aktiviert werden und laufend anfallende Kosten hinterfragt und wo möglich reduziert werden. Teilweise führen Investitionen zu tieferen Betriebskosten, so bspw. resultiert die Installation von LED Beleuchtungen in tieferen Energiekosten. Dank zurückhaltender Investitionspolitik sinken die Abschreibungen.
618	Der Unterhalt und Betrieb von Privatstrassen ist durch die Gemeinde nur eingeschränkt beeinflussbar. Die Gemeinde unterstützt bspw. den laufenden Unterhalt von Privatstrassen mit öffentlicher Widmung finanziell im Umfang von 40%. Entscheide über Sanierungen und Unterhaltsarbeiten obliegen den Privateigentümern.
622	Die Beiträge an den Regionalverkehr werden sich auf dem üblichen Niveau bewegen

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
615	Die Soll-Investitionskosten zum Werterhalt der Infrastruktur in den kommenden 10 Jahren sind bekannt	Strategische Investitionsplanung	X	X	X	X	X	X
615	Aktive Dorfgestaltung: Dorfeingänge	Konzept erstellt, Umsetzung	--	--	--	--	X	X
615	Aktive Dorfgestaltung: Öffentliche Plätze	Gestaltungskonzept, Umsetzung	--	--	--	--	X	X
615	Aktive Dorfgestaltung: Die fünf Gemeinde-Spielplätze sind saniert	zeitgemässes, BfU-konformes Spielangebot	X	--	X	X	X	--
615	Aktive Dorfgestaltung: Naturpfade / Erholung 1 Stunde	Konzept vorhanden	--	--	--	--	--	X
622	Das Bedürfnis nach alternativen Mobilitätsprojekten ist erhoben	Evaluationsbericht	--	--	--	--	X	X
622	Die Anliegen der Gemeinde um schrittweise Verbesserung des ÖV-Angebotes sind eingebracht	Evaluationsbericht	--	--	X	X	--	--

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
615	Der Unterhalt und insbesondere die Reinigung und der Winterdienst der öffentlichen Strassen sind durch den Werkdienst oder externe Dienstleister sichergestellt. Abgesehen vom Ersatz altersschwacher Schneeräumgeräte sind keine wesentlichen Änderungen dieses Betriebs geplant.
615	Der Zustand der öffentlichen Verkehrsflächen im Eigentum der Gemeinde ist nur teilweise in einem für deren Zweck angemessenen Zustand. Dies betrifft die Dimensionierung wie auch den qualitativen Zustand.
615	Die Dorfeingänge Speicher und Speicherschwendi sind nicht als solche wahrzunehmen. Ortsprägende Elemente fehlen, die Wahrnehmung in der Gemeinde Speicher zu sein fällt schwer.
615	Die öffentlichen Plätze, insbesondere die Vögelinsegg nehmen eine wertvolle Funktion in der Wahrnehmung der Gemeinde ein. Ebenso wichtig ist die Rolle als Naherholungsgebiet. Gerade auf den Vögelinsegg besteht noch grosses Potential diesen Standort aufzuwerten.

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
615	Speicher verfügt über fünf gemeindeeigene Spielplätze. Zwei der fünf Spielplätze wurden in den letzten drei Jahren erneuert. Die Spielgeräte der noch nicht sanierten Spielplätze weisen Abnutzungen und Verwitterungen auf. Zudem entspricht ein Teil der Spielgeräte aufgrund von Änderungen der BfU-Richtlinien nicht mehr den heutigen Anforderungen.
615	Zusammen mit der Überarbeitung der Ortsplanung sollen den Siedlungsändern besondere Beachtung geschenkt werden, da erwartet werden kann, dass Bauzonen nicht mehr ausgeweitet werden, bekommen die Siedlungsändern eine neue Bedeutung einer abschliessenden Gestaltung.
622	Neue Mobilitätsformen sollen in der Gemeinde Speicher Platz haben. Dazu soll ein Evaluationsbericht erstellt werden, der aufzeigt welche Mobilitätsformen für die Gemeinde möglich sein können und wie die Gemeinde dies aktiv unterstützen kann
622	Die Bedürfnisse an den öffentlichen Verkehr sollen breit erfasst werden und in geeigneter Form an der richtigen Stelle eingebracht werden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
615	Eine Investitionsplanung für die kommenden 10 Jahre soll künftig dazu führen, dass der Sanierungsbedarf von kommunalen Strassen und Plätzen bekannt ist und der daraus resultierende Investitionsbedarf über die Jahre möglichst gleichmässig verteilt werden kann.
615	Im Sinne eines positiven Standortmarketings soll ein Konzept zur Gestaltung der Dorfeingänge von Speicher und Speicherschwendi erstellt und umgesetzt werden.
615	Im Rahmen der Sanierung der Bahnübergänge auf der Vögelinsegg soll der für die Gemeinde wertvolle Bereich aufgewertet werden
615	Der Gemeinderat hat am 26. August 2016 entschieden, eine etappierte Sanierung der fünf gemeindeeigenen Spielplätze anzugehen. Drei Spielplätze sind jetzt noch zu sanieren.
615	Zusammen mit der Raumplanung sollen weitere Massnahmen für eine Aufwertung der Siedlungsänder und Naherholungszonen geschaffen werden. Es wird dazu ein Konzept zu erstellen
622	Für die Bedürfnisse nach alternativen Mobilitätsprojekten soll als erstes ein Evaluationsbericht erstellt werden
622	Um die schrittweise Verbesserung des ÖV-Angebotes sicherstellen zu können soll als erstes ein Evaluationsbericht erstellt werden

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	524	501	341	344	347	351
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'572	1'488	1'593	1'603	1'619	1'634
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	208	230	222	226	231	253
34 - Finanzaufwand	18	57	24	24	24	25
36 - Transferaufwand	426	749	833	833	833	833
37 - Durchlaufende Beiträge	58	33	43	43	43	43
38 - Ausserordentlicher Aufwand	4	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	106	108	78	78	78	78
42 - Entgelte	1'999	2'048	2'155	2'155	2'155	2'155
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15	5	3	--	--	--

46 - Transferertrag	294	197	196	192	193	194
901 - Abschluss Erfolgsrechnung - Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	241	434	178	195	212	233
Nettoergebnis	-367	-483	-601	-609	-615	-635

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-118	-126	-132	-152

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
30	Der geplante Personalaufwand steigt gemäss Lohnindex des Bundes. Ersatz Wasserwart mit Überschneidung zur Einarbeitung. Reduktion Personal durch Schliessung ARA Mühleli
36	Zusätzliche Kosten für den Anschluss an den Abwasserverband Altenrhein
901	Auf dieser Position ist zu erwarten, dass mit der Anpassung des Abwasserreglements und der entsprechenden Anpassung der Tarife die Sonderfinanzierung entlastet wird.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Nettoinvestitionen	-489	--	-297	-300	-600	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
2020	- Wasserbau Obere Hinterwies (172) - Rickwald Sicherung Wasserleitung (25) - Unterflurcontainer (100)
2021	- Rickwald Sicherung Wasserleitung (200) - Unterflurcontainer (100)
2022	- Unterflurcontainer (100) - Sanierung Friedhof (500)

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Wasserversorgung: - Die Verfügbarkeit, die hohe Qualität des Trinkwassers und der haushälterische Umgang damit sind sichergestellt - Die Leitungen sind im Wert erhalten
Abwasserbeseitigung: - Die Leitungen sind im Wert erhalten - Die Abwassergebühren decken die Kosten der Abwasserbeseitigung
Abfallwirtschaft - Der Rohstoffverbrauch pro Kopf der Bevölkerung ist zurückgegangen und die Separatsammelquote ist hoch
Bau und Umwelt - Der Anteil an erneuerbaren Energien ist deutlich erhöht
Übriger Umweltschutz - Die Gewässer sind sauber und naturnah erhalten - Die hohe Biodiversität an Pflanzen und Tieren und der Vorrang der einheimischen Pflanzenwelt sind bewahrt
Raumordnung - Speicher weist moderates Bevölkerungswachstum auf - Die Wohnzonen zeichnen sich durch eine gute Durchmischung aus - Die Siedlungsentwicklung folgt dem Konzept des kommunalen Richtplanes

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
71	Wasserversorgung (geschlossene Rechnung)
72	Abwasserbeseitigung (geschlossene Rechnung)
73	Abfallwirtschaft (geschlossene Rechnung)
76	Bau und Umwelt, Verein Energie AR, Betrieb Kompostieranlage
771	Särge, Grabkreuze, Bestattungen, Transporte, Unterhalt Friedhof
79	Ortsplanung, Baureglement, Vereinigung Gemeinden Region

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
71 – Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0
72 – Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0	0
73 – Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0
76 - Bau und Umwelt	-186	-192	-187	-189	-190	-191
769 - Bau und Umwelt	-186	-192	-187	-189	-190	-191
77 - Übriger Umweltschutz	-85	-110	-104	-107	-108	-124
771 - Friedhof und Bestattung	-85	-110	-104	-107	-108	-124
79 - Raumordnung	-96	-181	-310	-313	-316	-320
790 - Raumordnung	-96	-181	-310	-313	-316	-320
Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-367	-483	-601	-609	-615	-635

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	-118	-126	-132	-152

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
769	Die Ausgaben der Gemeinde für Bau und Umwelt bleiben über die Jahre relativ stabil.
771	Die Ausgaben der Gemeinde für den Friedhof bleiben über die Jahre relativ stabil.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
71	Die Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) liegt in genehmigter Form vor	GPW vorhanden	--	--	X	--	--	--
71	Die Wasserversorgung ist langfristig sichergestellt	Vertrag	--	--	X	X	--	--
71	Die Trinkwasserqualität ist einwandfrei	Controlling	X	X	X	X	X	X
71	Die Bevölkerung ist für den sorgsamsten Umgang mit dem Trinkwasser sensibilisiert	1 Informationsanlass pro 4 Jahre	--	--	--	--	X	--
71	Die Soll-Investitionskosten zum Werterhalt der Infrastruktur in den kommenden 10 Jahren sind bekannt	Strategische Investitionsplanung	--	--	X	X	X	X

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
72	Die Soll-Investitionskosten zum Werterhalt der Infrastruktur in den kommenden 10 Jahren sind bekannt	Strategische Investitionsplanung	--	--	X	X	X	X
72	Gebühren sind kostendeckend	Kostenrechnung, Reglement	--	--	X	X	X	--
73	Die Gesamtabfallmenge ist gesenkt	Entsprechendes Projekt durchgeführt	--	--	--	--	X	--
73	Die Bevölkerung ist für die Abfallvermeidung und -trennung sensibilisiert	1 Informationsbeitrag/Jahr	--	--	X	X	X	X
76	Speicher erreicht die Rezerifizierung als Energiestadt	Re-Audit Bekanntmachung	--	--	X	X	--	--
76	Der Anteil an Fahrzeugen mit Verbrennungsmotor sinkt	Alternative Antriebskonzepte nachweislich unterstützt	--	--	--	--	X	X
77	Hohe Qualität der Sauberkeit der Gewässer beibehalten	Unterhalt der Abwasserkanäle sind erfolgt	X	X	X	X	X	X
77	Bei den gemeindeeigenen Liegenschaften wird auf eine naturnahe Bepflanzung geachtet	Konzept Projektrealisierung	--	--	X	X	--	--
77	Die Natur- und Lebensräume sind von invasiven Neophyten befreit	Vorgehensplan und Umsetzungskontrolle	--	--	--	X	X	X
77	Bei privaten Liegenschaften wird eine naturnahe Bepflanzung unterstützt	Konzept Projektrealisierung	--	--	--	X	X	X
79	Die Zahl der Einwohnerinnen und Einwohner nimmt im Jahresdurchschnitt um rund 25 Personen zu (0.54% / Jahr)	2023 = 4500 Einwohnerinnen und Einwohner	X	X	X	X	X	X
79	Die Gemeinde ermöglicht die Realisierung bezahlbaren Wohnraums	- Baubewilligung Unterdorf - Baubewilligung "Neue Alterssiedlung"	--	--	X	X	X	(X)
79	Ortsplanrevision	- Verabschiedeter Richtplan - Verabschiedete Zonenpläne und Baureglement	X	X	X	X	X	X
79	Arealplanung der öffentlichen Anlagen und Gebäude	- Arealplanung - Standortevaluation - Konzepte und Vorprojekte	--	--	X	X	X	X
79	Strassenraumgestaltung	GBK bzw. Strassenbauprogramm Kanton 2023-2026	--	X	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
730	Infolge Ausserbetriebnahme der ARA Mühleli muss die Sammelstelle für diverse Abfallfraktionen welche heute dort betrieben wird verschoben werden. Die Gemeinde ist in der Standortevaluation.

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
771	Der Friedhof ist heute abgesehen von Einzelfällen sauber und angenehm. Neben kleineren Korrekturen wird dessen Betrieb wie bisher weiter geführt. Eine Sanierung des Friedhofes in den vergangenen Jahren wurde noch nicht abgeschlossen. Im Nordteil des Friedhofes sind die Einfriedung, die Gehwege und die Bepflanzung noch nicht saniert. Darüber hinaus, gehen die freien Plätze im Gemeinschaftsgrab zur Neige.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
730	Die Gemeinde stellt das sachgemässe Entsorgen und Trennen der Fraktionen wie auch die Einhaltung der Einwurfzeiten mittels einer von Personal überwachten Sammelstelle sicher. Die Gemeinde fördert darüber hinaus das Trennen der Fraktionen durch die Bevölkerung, indem getrenntes Entsorgen ermöglicht wird.
771	Der Betrieb des Friedhofs funktioniert gut. Abgesehen von der reglementsgetreuen Umsetzung des individuellen Dekorationsverbotes von Urnen und Gemeinschaftsgräbern sind keine Änderungen im Betrieb vorgesehen.

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	3	3	3	3	3	3
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	839	868	265	267	270	272
36 - Transferaufwand	89	181	145	145	146	146
40 - Fiskalertrag	5	4	5	5	5	5
42 - Entgelte	812	861	247	249	251	253
46 - Transferertrag	14	45	35	35	35	35
Nettoergebnis	-99	-141	-126	-127	-128	-128

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	16	15	14	13

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
30-46	Keine wesentlichen Änderungen

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Volkswirtschaft - Die Zahl der Arbeitsplätze nimmt kontinuierlich zu - Es besteht eine partnerschaftliche Zusammenarbeit der Gemeinde und der lokalen Wirtschaft

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
81	Vieh- und Betriebszählungen, Viehschauplatz, Viehschau, Notschlachtanlage
82	Waldbewirtschaftung, Unterhalt Forstwege und -strassen, Holzschnitzelproduktion
84	Kurtaxe Gemeinde, Beiträge an Tourismusorganisation
85	Jahrmart

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
81 - Landwirtschaft	-28	-30	-30	-30	-30	-30
813 - Produktionsverbesserung Vieh	-28	-30	-30	-30	-30	-30
82 - Forstwirtschaft	-35	-82	-69	-69	-70	-71
820 - Forstwirtschaft	-35	-82	-69	-69	-70	-71
84 - Tourismus	-7	-8	-6	-6	-6	-6
840 - Tourismus	-7	-8	-6	-6	-6	-6
85 - Industrie, Gewerbe, Handel	-29	-21	-21	-21	-22	-22
850 - Industrie, Gewerbe, Handel	-29	-21	-21	-21	-22	-22
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-99	-141	-126	-127	-128	-128

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	16	15	14	13

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
820	Die Forstwirtschaft wird über die kommenden Jahre voraussichtlich etwas kostengünstiger. Nachdem die Fernwärmeanlage der SAK in Speichern nicht mehr mit Holzschnitzel beliefert werden kann, wird die Bewirtschaftung der Wälder vorübergehend auf ein Minimum reduziert. Auch fallen im kommenden Jahr deutlich weniger Kosten für den Unterhalt von Strassen und Wegen an.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
810	Attraktive Viehschau	Viele Teilnehmer und Besucher; gelebte Tradition	X	X	X	X	X	X
850	Attraktiver Jahrmarkt mit Abendunterhaltung	Attraktiver Jahrmarkt mit Abendunterhaltung	X	X	X	X	X	X
850	Die Zahl der Arbeitsplätze ist erhöht	Jährliches Treffen	--	X	X	X	X	X
850	Die Ansiedlung neuer Firmen ist erfolgreich	Erfolgte Projekte	--	--	X	X	X	X
850	Der Austausch über die relevanten Prozesse zwischen Wirtschaft, Gemeinde und Kanton wird gepflegt	- Wirtschaftsapéro - Unternehmensbesuche	--	--	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
810+850	Bei der Viehschau und dem Jahrmart mit Abendunterhaltung handelt es sich um wichtige Anlässe für das Dorfleben. Die Besucherzahlen der letzten zwei Jahre haben gezeigt, dass sich die Aufwertung gelohnt hat.
850	Gewerbe und Industrie sind ein wichtiger Bestandteil der Gemeinde. Arbeitsplätze in der Gemeinde sollen nicht verloren gehen. Es wäre wünschenswert weitere Arbeitsplätze schaffen zu können
850	Die Gemeinde Speicher ist nicht per se eine Gemeinde mit viel Industrie und Gewerbe. Es soll möglich sein Industrie und Gewerbe im geeigneten Mass ansiedeln zu können.
850	Der Austausch zwischen Wirtschaft, Gemeinde und Kanton findet eher ungeplant statt. Es wäre gewünscht einen regelmässigen Austausch zu etablieren.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
850	Die Attraktivität solcher Anlässe soll stetig verbessert werden, damit sie möglichst viele Teilnehmer und Besucher ansprechen. Ohne Freiwilligenarbeit sind solche «Dorffeste» nicht realisierbar. Der Einsatz soll sich für alle Beteiligten lohnen.
850	Zusammen mit dem Gewerbeverein Speicher die Entwicklung der Zahl der Arbeitsplätze verfolgen und die Schaffung neuer Arbeitsplätze begünstigen
850	Zusammen mit dem Gewerbeverein Speicher die Ansiedlung begleiten und unterstützen
850	- Wirtschaftsapéro durchführen - Unternehmensbesuche machen

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
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	8	8	8	8	8	8
34 - Finanzaufwand	185	105	162	163	164	165
36 - Transferaufwand	342	350	400	400	400	400
38 - Ausserordentlicher Aufwand	14	--	--	--	--	--
40 - Fiskalertrag	18'394	16'956	17'919	18'125	18'562	19'011
44 - Finanzertrag	227	229	231	231	231	231
46 - Transferertrag	13	7	10	10	10	10
48 - Ausserordentlicher Ertrag	13	--	--	--	--	--
49 - Interne Verrechnungen	96	104	74	74	74	74
Nettoergebnis	18'196	16'833	17'663	17'869	18'305	18'752

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	831	1'036	1'472	1'920

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
40	Die Steigerung im Fiskalertrag ist aus der Prognose des Kantons Appenzell Ausserrhoden / SECO abgeleitet

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Finanzen und Steuern - Die Finanzlage der Gemeinde ist stabil - Die Finanzverwaltung setzt die Grundsätze von HRM2 um
Vermögens- und Schuldenverwaltung - Die Gemeindeliegenschaften sind auf die Erfüllung der kommunalen Kernaufgaben ausgerichtet

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
91	Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen, Nachsteuern, Quellensteuern natürlicher Personen, Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen, Grundstückgewinnsteuern, Handänderungssteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern, Hundesteuer
93	Beiträge an Kanton und Gemeinden
961	Zinsen auf Fremd- und Eigenkapital
963	Liegenschaften des Finanzvermögens - Wohnhaus Buchen mit Scheune - Wohnhaus Holderschwendi - Landwirtschaftliche Liegenschaft Schönenbühl (Baurecht) - Weitere Einzelliegenschaften Mietzinsen, Baurechtszinsen
97	Rückverteilung aus CO2-Abgabe

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
91 - Steuern	18'394	16'956	17'919	18'125	18'562	19'011
910 - Steuern	18'394	16'956	17'919	18'125	18'562	19'011
93 - Finanz- und Lastenausgleich	-342	-350	-400	-400	-400	-400
930 - Finanz- und Lastenausgleich	-342	-350	-400	-400	-400	-400
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	130	220	134	133	132	131
961 - Zinsen	56	65	40	40	40	40
963 - Liegenschaften des Finanzvermögens	74	155	94	93	92	91
97 - Rückverteilungen	13	7	10	10	10	10
971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	13	7	10	10	10	10
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	18'196	16'833	17'663	17'869	18'305	18'752

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2019)

(in Tausend CHF)

	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Veränderung Nettoergebnis	831	1'036	1'472	1'920

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
91	Die Steigerung im Fiskalertrag ist aus der Prognose des Kantons Appenzell Ausserrhoden / SECO abgeleitet

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
9	Die Steuerung des Finanzhaushalts orientiert sich an Zielgrössen	Zielgrössen	--	X	X	X	X	X
9	Grundsätze von HRM2: Die Grundlagen sind erarbeitet und umgesetzt	- IKS - Kompetenzregelung - Reporting - Finanzvermögen	--	X	X	X	X	X
96	Nicht mehr benötigte und strategisch unbedeutende Liegenschaften des Finanzvermögens werden abgegeben	Veräusserungen	--	X	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
9	Der Gemeinderat will auch in den kommenden Jahren den Steuerfuss auf dem Stand von 3.6 Einheiten belassen. Der Fiskalertrag muss moderat steigen, um vorab die externen, nicht beeinflussbaren Kostensteigerungen zu bewältigen.
9	HRM2 wurde in der Gemeinde Speicher 2015 eingeführt. Einige Komponenten des Finanzhaushaltsgesetzes sind noch nicht umgesetzt. Diese gilt es, je nach Vorgabe des Kanton Appenzell Ausserrhoden, einzuführen
96	Gemäss Vorgaben in den entsprechenden kantonalen Gesetzen, sollen nicht mehr benötigte und strategisch unbedeutende Liegenschaften des Finanzvermögens abgegeben werden. Es soll eine punktuelle Bereinigung des gemeindeeigenen Liegenschaftsbesitzes durchgeführt werden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
9	Zielgrössen wie Eigenkapital, Nettoverschuldung, Selbstfinanzierungsgrad definieren und die Planung daran ausrichten
9	IKS, Kompetenzregelung, Reporting, Finanzvermögen definieren und einführen
96	Desinvestitionen vornehmen

5 Investitionsliste

Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Gesamthaushalt	-816	-70	-1'842	-7'403	-6'100	-7'600
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	--	--	-180	--	--	-4'000
02 - Allgemeine Dienste	--	--	-180	--	--	-4'000
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	--	--	-180	--	--	-4'000
INV0054 - Öffentliches WC Dorfplatz	--	--	-180	--	--	--
INV0061 - Gemeindehaus	--	--	--	--	--	-4'000
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	191	--	--	--	--	-400
15 - Feuerwehr	191	--	--	--	--	-400
150 - Feuerwehr	191	--	--	--	--	-400
INV0023 - Feuerwehr-Fahrzeug	191	--	--	--	--	--
INV0047 - Feuerwehr-Tanklöschfahrzeug	--	--	--	--	--	-400
2 - BILDUNG	--	--	--	--	-4'000	-2'000
21 - Obligatorische Schule	--	--	--	--	-4'000	-2'000
217 - Schulliegenschaften	--	--	--	--	-4'000	-2'000
INV0025 - Schulhaus Buchen	--	--	--	--	-4'000	--
INV0068 - Kindergarten Areal Buchen	--	--	--	--	--	-2'000
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	--	--	--	-6'700	--	--
34 - Sport und Freizeit	--	--	--	-6'700	--	--
341 - Sport	--	--	--	-700	--	--
INV0062 - Sanierung Kunstrasen Sportplatz	--	--	--	-700	--	--
342 - Hallenbad, Saal	--	--	--	-6'000	--	--
INV0063 - Sanierung Hallenbad	--	--	--	-6'000	--	--
6 - VERKEHR	-519	-70	-1'365	-403	-1'500	-1'200
61 - Strassenverkehr	-369	--	-1'365	-403	-1'500	-1'200
615 - Gemeindestrassen	-369	--	-1'365	-403	-1'500	-1'200
INV0002 - Kohlhaldenstrasse 2017 - 2018	-94	--	--	--	--	--
INV0042 - Radweg Tannenbaum bis Kantonsgrenze	-51	--	--	--	--	--
INV0043 - Strasse Vögelinsegg 2. Etappe 2016/17	-224	--	--	--	--	--
INV0048 - Kohlhaldenstrasse Etappe 4/5	--	--	-900	--	--	--
INV0049 - Trogenerstrasse Haltestelle Bendlehn	--	--	--	-183	--	--
INV0050 - Kantonsstrasse Zweibrücken	--	--	--	-20	-100	-100
INV0051 - Kohlhaldenstrasse Etappe 6	--	--	--	--	-1'400	--
INV0055 - Reutenenstrasse	--	--	-350	--	--	--

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
INV0056 - Rickwald Sicherung Strasse	--	--	-25	-200	--	--
INV0058 - Traktor inkl. Schneefräse und Pflug	--	--	-90	--	--	--
INV0065 - Werkhof	--	--	--	--	--	-100
INV0069 - Dorfeingänge	--	--	--	--	--	-500
INV0070 - Dorfzentrum, Strassenraumgestaltung	--	--	--	--	--	-500
62 - Öffentlicher Verkehr	-150	-70	--	--	--	--
622 - Regionalverkehr	-150	-70	--	--	--	--
INV0007 - Sanierung Bahnübergänge und DML	-150	-70	--	--	--	--
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-489	--	-297	-300	-600	--
71 - Wasserversorgung	-174	--	-197	-200	--	--
710 - Wasserversorgung	-174	--	-197	-200	--	--
INV0009 - Wasserleitung Herbrig-Buchenstrasse	-164	--	--	--	--	--
INV0040 - Wasserleitung Kohlhalden 2017	-9	--	--	--	--	--
INV0059 - Rickwald Sicherung Wasserleitung	--	--	-25	-200	--	--
INV0060 - Obere Hinterwies	--	--	-172	--	--	--
72 - Abwasserbeseitigung	-315	--	--	--	--	--
720 - Abwasserbeseitigung	-315	--	--	--	--	--
INV0046 - Abwasserleitung Herbrig-Buchenstrasse	-53	--	--	--	--	--
INV0052 - Pumpwerk Sägli, Sanierung	-262	--	--	--	--	--
73 - Abfallwirtschaft	--	--	-100	-100	-100	--
730 - Abfallwirtschaft	--	--	-100	-100	-100	--
INV0067 - Unterflurcontainer	--	--	-100	-100	-100	--
77 - Übriger Umweltschutz	--	--	--	--	-500	--
771 - Friedhof und Bestattung	--	--	--	--	-500	--
INV0018 - Friedhof	--	--	--	--	-500	--