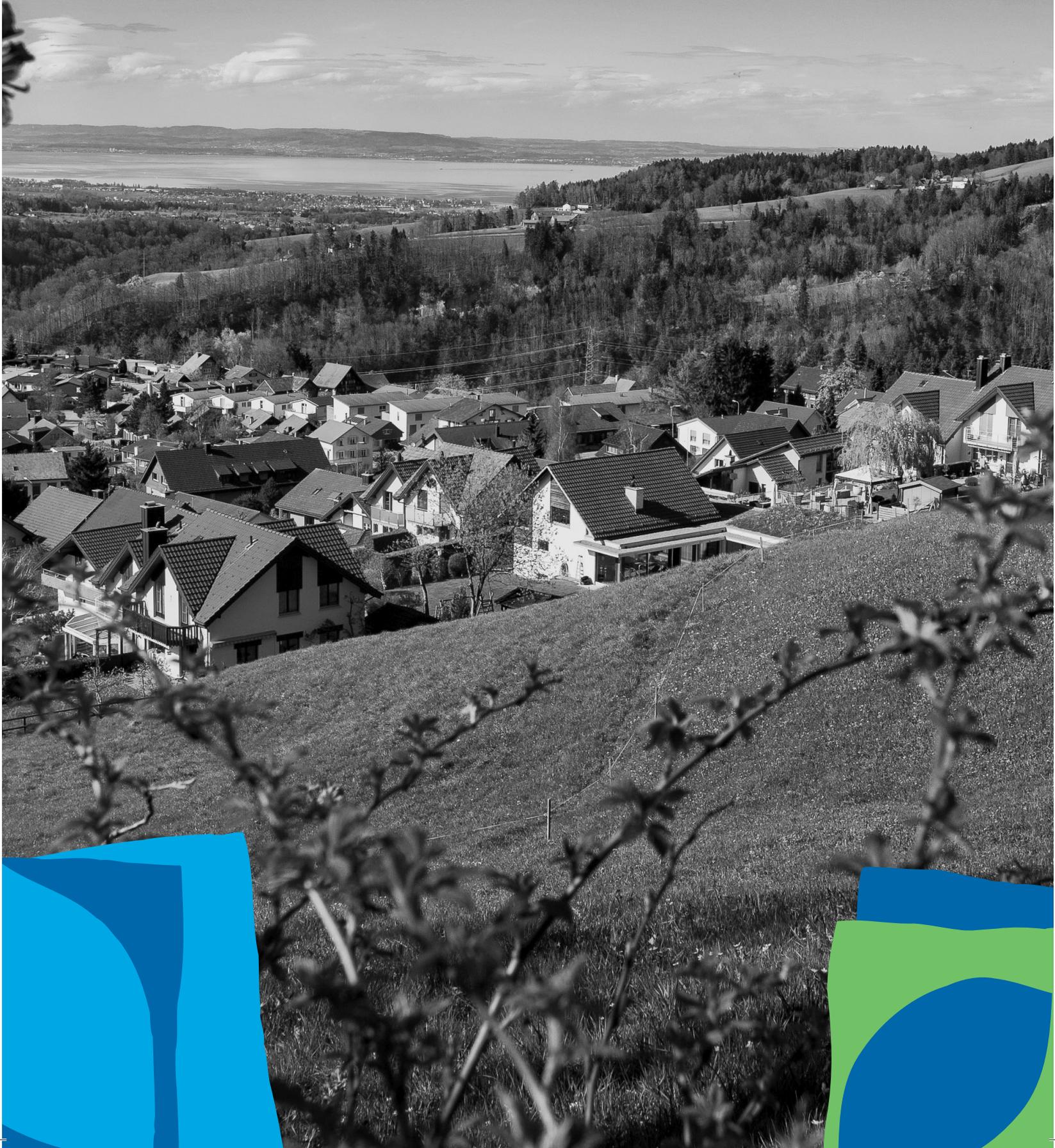




Speicher
NAHELIEGEND.

VORANSCHLAG 2020



Inhaltsverzeichnis

Bericht des Gemeinderates zum Voranschlag 2020	2
Antrag des Gemeinderates	5
Übersicht Voranschlag.....	6
Antrag der Geschäftsprüfungskommission (GPK).....	7
Gestufferter Erfolgsausweis.....	8
Erfolgsrechnung Artengliederung.....	9
Investitionsrechnung Artengliederung	12
Grundlagen des Voranschlages.....	13
Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung	15
Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	18
Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung	22
Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	23
Finanzkennzahlen	24
Investitionsplan 2020 – 2022	26
Finanzplan 2021 - 2025	27

Bericht des Gemeinderates zum Voranschlag 2020

ÜBERBLICK

Für das Jahr 2020 kann Ihnen der Gemeinderat einen ausgeglichenen Voranschlag mit einem unveränderten Steuerfuss von 3.6 Einheiten unterbreiten. Die Erfolgsrechnung weist Einnahmen von CHF 29'765'710.- und Ausgaben von CHF 29'738'210.- aus, damit ergibt sich ein Ertragsüberschuss von CHF 27'500.-.

Für das kommende Jahr sind Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 1'842'000.- vorgesehen. Diese werden hauptsächlich für die Sanierung von Gemeindestrassen und Wasserleitungen eingesetzt.

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 Voranschlag 2020 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, 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 des Vorjahres bewegen. 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.

GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS

Personalaufwand

Der Personalaufwand (CHF 11'720'150.-) beträgt rund 40% des Gesamtaufwandes und bewegt sich damit im Rahmen der Vorjahre. Er enthält nebst den eigentlichen Lohnzahlungen auch die Arbeitgeberbeiträge an die verschiedenen Sozialversicherungen. Es ist zu bemerken, dass ab 2020 die Beiträge für AHV/IV für den Arbeitgeber, als auch für die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer um je 0.15% angehoben werden.

Sach- und übriger Aufwand

Die Ausgaben für Sach- und übriger Aufwand von CHF 6'063'600.- sind gegenüber dem Vorjahr rund CHF 500'000.- tiefer. Ursache dafür ist, dass nach dem Wegfall des Lieferauftrages von Holzschnitzeln an die SAK, die Produktion reduziert werden muss. Hingegen können die bestehenden Lager noch verkauft werden, dadurch resultiert im Ergebnis der Holzschnitzelproduktion für 2020 noch ein positives Ergebnis. Für 2021 wird die Betriebskommission Holzschnitzelhalle Steineggerwald nichts unversucht lassen, neue Abnehmer für Holzschnitzel zu finden und damit die Bewirtschaftung der Wälder sicherzustellen.

Der Aufwand für den Netzerhalt Wasserversorgung bleibt auf dem Niveau von 2018.

Transferaufwand

Der Transferaufwand (CHF 10'437'650.-) wird gegenüber 2019 um rund CHF 800'000.- steigen. 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 Abweichungen entstehen in der Übernahme von Zusatzkosten des Kantons für Asylsuchende von zusätzlich CHF 120'000.-. Im Bereich Bildung erhöht sich der Transferaufwand durch zusätzliche Beiträge an die Sonderschulen um rund CHF 100'000.-. Die Beiträge an die Ergänzungsleistungen der AHV steigen um rund CHF 50'000.-. Die Schulsozialarbeit, die 2019 ihre Arbeit aufgenommen hat, wird 2020 zum ersten Mal die vollen Kosten verursachen. Damit stehen hier CHF 55'000.- zusätzlich im Voranschlag. Die Kosten im Bereich der Sozialhilfe erhöhen sich um netto CHF 135'000.- und die Abgeltung an die Appenzeller Bahnen AG und die Postauto AG um CHF 60'000.-.

Schlussendlich tragen wir in 2020 CHF 50'000.- mehr zum Finanzausgleich der Gemeinden bei. Der nur sehr beschränkt beeinflussbare Transferaufwand beträgt mittlerweile 35% des Gesamtaufwandes.

Fiskalertrag

Erfreulicherweise steigt der Fiskalertrag der natürlichen Personen leicht an, bleibt aber immer noch unter den Erwartungen. Daher werden die Einnahmen gegenüber 2019 nur moderat angehoben und bleiben unterhalb den Prognosen des Kantons. Bei den Steuereinnahmen der juristischen Personen erwarten wir weiterhin ein kleines Wachstum. Die Sondersteuer-Einnahmen bleiben dank des regen Liegenschaftshandels auf hohem Niveau. Der Voranschlag 2020 wird im Bereich der Grundstückgewinnsteuer von einem Einmaleffekt positiv (ca. CHF 300'000.-) beeinflusst. Dies, weil in Zukunft die Rechnungsstellung durch den Kanton abgewickelt wird und die bei uns hinterlegten Depotzahlungen im 2020 noch abgerechnet werden.

Entgelte

Die Entgelte bewegen sich mit rund CHF 3.6 Mio. um CHF 0.5 Mio. tiefer als im Vorjahr. Dies ist auf die Umsatzeinbusse bei den Holzschnitzelverkäufen zurückzuführen.

Transferertrag

Der Transferertrag von CHF 6'842'910.- steigt nicht im gleichen Masse wie der Transferaufwand. Verglichen mit dem Voranschlag 2019 kann jedoch eine kleine Steigerung erwartet werden.

Spezialfinanzierung

Die Entnahme aus Spezialfinanzierungen in der Höhe von CHF 188'590.- hat gegenüber dem Voranschlag 2019 stark abgenommen. Diese Abnahme lässt sich mit der geplanten Gebührenerhöhung im Bereich Abwasser begründen. Die geplante Gebührenerhöhung ist im vorliegenden Voranschlag bereits berücksichtigt.

ERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG

Die Erfolgsrechnung weist Einnahmen von CHF 29'765'710.- und Ausgaben von CHF 29'738'210.- aus, damit ergibt sich ein Ertragsüberschuss von 27'500.-.

ERGEBNIS INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 1'842'000.- vor. Diese werden hauptsächlich für die Sanierung von Gemeindestrassen und Wasserleitungen eingesetzt. Auch im Wissen, dass in den nächsten Jahren grössere Investitionen anstehen werden, erachtet es der Gemeinderat als notwendig, dass moderate Investitionen möglich sein müssen, um die Gemeindeinfrastruktur im Wert erhalten zu können.

ZUSAMMENFASSUNG

Das operative Ergebnis zeigt ein leicht negatives Ergebnis. Wesentliche Gründe dafür sind:

- Kosten der Abwasserbeseitigung sind höher als die Erträge aus den Abwassergebühren. Auch mit einer kurzfristigen Erhöhung der Abwassergebühren wird die geschlossene Rechnung nicht ausgeglichen sein. Daher muss das Abwasserreglement überarbeitet werden und die Gebühren in weiteren Schritten angepasst werden um langfristig eine ausgeglichene Rechnung präsentieren zu können.
- Steigender Transferaufwand bei gleichbleibendem Transferertrag

Trotz des negativen operativen Ergebnisses kann durch Auflösung zusätzlicher Abschreibungen und durch Auflösung von Spezialfinanzierungen ein positives Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung erreicht werden.

Dennoch: Aufgrund der zukünftig zu erwartenden Kostenentwicklung, den anstehenden Investitionen und der noch beträchtlichen Verschuldung, müssen die Finanzmittel haushälterisch eingesetzt werden.

AUSBLICK

Im Anhang sind der Finanzplan der Erfolgsrechnung für die Jahre 2021 – 2025 sowie das Investitionsprogramm für die nächsten Jahre aufgeführt. Im Jahr 2020 werden die Investitionen moderat ausfallen. Der Finanzplan zeigt auf, dass bei gleich bleibendem Steuerfuss und einer Wirtschaftslage gemäss Prognosen 2021 bis 2023 ein positives Resultat zu erwarten ist. 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. Im Rechnungsjahr 2020 sind erste Projektstudien und Abklärungen zur Konkretisierung der Kosten vorgesehen. Ziel ist es, die Machbarkeit und Finanzierbarkeit zu prüfen und den Zeithorizont realistisch zu planen.

Der Finanz- wie auch der Investitionsplan sind nicht Teil der Abstimmung, sondern dienen der Information.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt Ihnen, dem Voranschlag für das Jahr 2020

- **mit einem Ertragsüberschuss beim Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung von CHF 27'500.-**
- **mit Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 1'842'000.-**
- **einem unveränderten Steuerfuss von 3.6 Einheiten für natürliche Personen**

an der Abstimmung vom 24. November 2019 zuzustimmen.

Speicher, im Oktober 2019

Gemeinderat Speicher

**Der Gemeindepräsident:
Die Gemeindeschreiberin:**

Paul König
Michal Herzog

Übersicht Voranschlag

Erfolgsrechnung

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Ertrag	29'765'710.00	29'172'550.00	30'880'655.32
Aufwand	29'738'210.00	29'129'650.00	28'093'996.77
Ertragsüberschuss	27'500.00	42'900.00	2'786'658.55

Investitionsrechnung

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Ausgaben	1'842'000.00	70'000.00	1'007'314.10
Einnahmen			190'832.05
Nettoinvestitionen	1'842'000.00	70'000.00	816'482.05

Finanzierungsüberschuss/ - fehlbetrag

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Nettoinvestitionen	-1'842'000.00	-70'000.00	-816'482.05
Abschreibungen VV + Inv. Beiträge	984'200.00	965'350.00	924'500.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	27'500.00	42'900.00	2'786'658.55
Ergebnis Spezialfinanzierung	-188'590.00	-477'225.00	-281'805.58
Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-62'800.00	-62'800.00	-62'757.14
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-1'081'690.00	398'225.00	2'550'113.78

Antrag der Geschäftsprüfungskommission (GPK)

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

In Ihrem Auftrag überprüfen wir den Voranschlag 2020. Für den Voranschlag sind der Gemeinderat und die Ressortchefs verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diesen zu prüfen und zu beurteilen.

Wir prüften die Posten des Voranschlages mittels Analysen, Erhebungen und Erläuterungen des Gemeinderates auf der Basis von Stichproben. Insbesondere liessen wir uns über die zugrundeliegenden Vorgaben, Einflussgrössen und Überlegungen, vor allem auch zum budgetierten Steuerertrag, informieren.

Aufgrund unserer Arbeiten stellten wir fest, dass die Erstellung des Voranschlages durch den Gemeinderat und die verantwortlichen Ressortchefs sorgfältig erfolgte.

Die GPK empfiehlt Ihnen daher, den Voranschlag 2020 mit unverändertem Gemeindesteuerfuss von 3.6 Einheiten zu genehmigen.

Speicher, im Oktober 2019

Die Geschäftsprüfungskommission

Tobias Schiltknecht
Christof Chapuis
Julia Nentwich
Urban Walser
Michèle Zanettin

Gestufter Erfolgsausweis

	Voranschlag 2020 Betrag	Voranschlag 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
Betrieblicher Aufwand	29'176'200.00	28'932'875.00	27'505'652.46
30 Personalaufwand	11'720'150.00	11'770'575.00	11'352'934.06
31 Sach- und übriger Aufwand	6'063'600.00	6'547'000.00	6'108'305.20
33 Abschreibungen	911'800.00	924'100.00	883'200.00
35 Einlagen			94'070.40
36 Transferaufwand	10'437'650.00	9'658'200.00	9'009'078.76
37 Durchlaufende Beiträge	43'000.00	33'000.00	58'064.04
Betrieblicher Ertrag	28'802'310.00	28'269'950.00	29'852'392.68
40 Fiskalertrag	18'271'700.00	17'312'800.00	18'736'345.44
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	3'655'200.00	4'105'500.00	4'205'166.92
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen Fonds	32'500.00	34'700.00	53'728.20
46 Transferertrag	6'842'910.00	6'816'950.00	6'857'152.12
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-373'890.00	-662'925.00	2'346'740.22
34 Finanzaufwand	186'000.00	162'100.00	203'325.15
44 Finanzertrag	336'000.00	327'900.00	331'792.76
Ergebnis aus Finanzierung	150'000.00	165'800.00	128'467.61
Operatives Ergebnis	-223'890.00	-497'125.00	2'475'207.83
38 Ausserordentlicher Aufwand			98'449.00
48 Ausserordentlicher Ertrag			65'337.00
48 Auflösung zusätzliche Abschreibungen	-62'800.00	-62'800.00	-62'757.14
90 Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	-188'590.00	-477'225.00	-281'805.58
Ausserordentliches Ergebnis	251'390.00	540'025.00	311'450.72
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'500.00	42'900.00	2'786'658.55

Erfolgsrechnung Artengliederung

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	29'926'800.00		29'606'875.00		28'375'802.35	
30 Personalaufwand	11'720'150.00		11'770'575.00		11'352'934.06	
300 Behörden, Kommissionen	338'200.00		339'200.00		305'416.50	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'420'580.00		4'607'375.00		4'436'226.45	
302 Löhne der Lehrkräfte	5'000'200.00		4'905'420.00		4'770'588.20	
305 Arbeitgeberbeiträge	1'745'570.00		1'740'780.00		1'659'299.00	
306 Arbeitgeberleistungen					5'510.00	
309 Übriger Personalaufwand	215'600.00		177'800.00		175'893.91	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'063'600.00		6'547'000.00		6'108'305.20	
310 Material- und Warenaufwand	797'800.00		1'332'000.00		1'387'002.35	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	204'000.00		288'350.00		193'443.96	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	551'400.00		572'400.00		679'482.67	
313 Dienstleistungen und Honorare	1'360'000.00		1'162'600.00		948'034.32	
314 Baulicher Unterhalt	2'391'900.00		2'518'600.00		2'162'113.81	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	352'650.00		289'000.00		315'096.10	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	212'300.00		209'250.00		204'355.64	
317 Spesenentschädigungen	161'050.00		146'300.00		183'203.81	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	32'500.00		28'500.00		35'572.54	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	911'800.00		924'100.00		883'200.00	
330 Sachanlagen VV	911'800.00		924'100.00		883'200.00	
34 Finanzaufwand	186'000.00		162'100.00		203'325.15	
340 Zinsaufwand	77'000.00		118'100.00		85'929.30	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	109'000.00		44'000.00		117'395.85	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					94'070.40	
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital					94'070.40	
36 Transferaufwand	10'437'650.00		9'658'200.00		9'009'078.76	
360 Ertragsanteile an Dritte	34'600.00		69'500.00		-10'049.51	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	649'500.00		524'800.00		637'949.94	
362 Finanz- und Lastenausgleich	400'000.00		350'000.00		341'500.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	9'281'150.00		8'672'650.00		7'998'378.33	

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	72'400.00		41'250.00		41'300.00	
37 Durchlaufende Beiträge	43'000.00		33'000.00		58'064.04	
370 Durchlaufende Beiträge	43'000.00		33'000.00		58'064.04	
38 Ausserordentlicher Aufwand					98'449.00	
380 Ausserordentlicher Personalaufwand					84'949.00	
384 Ausserordentlicher Finanzaufwand					13'500.00	
39 Interne Verrechnungen	564'600.00		511'900.00		568'375.74	
391 Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
392 Pacht, Mieten Benützungskosten	24'000.00		24'000.00		18'000.00	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten					15'000.00	
394 kalk. Zinsen und Finanzaufwand	67'500.00		97'700.00		96'450.00	
399 Übrige interne Verrechnungen	463'100.00		380'200.00		428'925.74	
4 Ertrag		29'765'710.00		29'172'550.00		30'880'655.32
40 Fiskalertrag		18'271'700.00		17'312'800.00		18'736'345.44
400 Direkte Steuern natürliche Personen		14'770'000.00		14'373'000.00		14'970'498.81
401 Direkte Steuern juristische Personen		1'035'000.00		950'000.00		1'055'234.83
402 Übrige Direkte Steuern		2'100'000.00		1'620'000.00		2'354'191.60
403 Besitz- und Aufwandsteuern		366'700.00		369'800.00		356'420.20
42 Entgelte		3'658'800.00		4'105'500.00		4'205'166.92
420 Ersatzabgaben		250'000.00		255'000.00		331'855.55
421 Gebühren für Amtshandlungen		338'000.00		330'000.00		378'439.16
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		60'000.00		60'000.00		58'723.00
423 Schul- und Kursgelder		53'800.00		49'800.00		67'264.40
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'478'500.00		1'390'500.00		1'311'290.08
425 Erlös aus Verkäufen		909'500.00		892'000.00		897'910.71
426 Rückerstattungen		362'100.00		301'300.00		369'998.00
427 Bussen		6'000.00		5'000.00		5'940.00
429 Übrige Entgelte		200'900.00		821'900.00		783'746.02
44 Finanzertrag		336'000.00		327'900.00		331'792.76
440 Zinsertrag		25'700.00		27'700.00		27'335.70
443 Liegenschaftenertrag FV		205'050.00		201'350.00		200'153.45
447 Liegenschaftenertrag VV		105'250.00		98'850.00		104'303.61

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		32'500.00		34'700.00		53'728.20
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		2'500.00		4'700.00		14'800.00
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		30'000.00		30'000.00		38'928.20
46 Transferertrag		6'839'310.00		6'816'950.00		6'857'152.12
460 Ertragsanteile		3'000.00		13'000.00		13'905.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		1'261'000.00		1'216'200.00		1'426'622.61
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		5'565'310.00		5'580'750.00		5'403'521.56
469 Verschiedener Transferertrag		10'000.00		7'000.00		13'102.95
48 Ausserordentlicher Ertrag		62'800.00		62'800.00		128'094.14
484 Ausserordentliche Finanzerträge						12'500.00
486 Ausserordentliche Transfererträge						52'837.00
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		62'800.00		62'800.00		62'757.14
49 Interne Verrechnungen		564'600.00		511'900.00		568'375.74
491 Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'000.00		24'000.00		18'000.00
493 Betriebs- und Verwaltungskosten						15'000.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		67'500.00		97'700.00		96'450.00
499 Übrige interne Verrechnungen		463'100.00		380'200.00		428'925.74
90 Abschluss	-188'590.00		-477'225.00		-281'805.58	
901 Spezialfinanzierungen	-188'590.00		-477'225.00		-281'805.58	
Gesamtergebnis	29'738'210.00	29'765'710.00	29'129'650.00	29'172'550.00	28'093'996.77	30'880'655.32
	27'500.00		42'900.00		2'786'658.55	
	29'765'710.00	29'765'710.00	29'172'550.00	29'172'550.00	30'880'655.32	30'880'655.32

Investitionsrechnung Artengliederung

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	1'842'000.00		70'000.00		1'007'314.10	
50 Sachanlagen	1'645'000.00				368'803.20	
501 Strassen / Verkehrswege	1'275'000.00				368'803.20	
504 Hochbauten	180'000.00					
506 Mobilien	90'000.00					
509 Übrige Sachanlagen	100'000.00					
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	197'000.00				488'716.90	
512 Wasserbau	197'000.00				173'545.83	
513 Übriger Tiefbau					315'171.07	
56 Eigene Investitionsbeiträge			70'000.00		149'794.00	
564 Öffentliche Unternehmungen			70'000.00		149'794.00	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						190'832.05
634 Öffentliche Unternehmungen						190'832.05
Nettoinvestition	1'842'000.00		70'000.00		1'007'314.10	190'832.05
		1'842'000.00		70'000.00		816'482.05
	1'842'000.00	1'842'000.00	70'000.00	70'000.00	1'007'314.10	1'007'314.10

ANHANG

Grundlagen des Voranschlages

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Der Voranschlag wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 04.06.2012 (Stand 01.01.2014) erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Es sind alle Elemente gemäss FHG Art. 11 Abs. 3 enthalten.

Elemente des Voranschlages

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

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

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

Im **Anhang** sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis des Voranschlages und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind. Es sind dies die Grundlagen, die Erläuterungen und die Kennzahlen.

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

Anlageklasse	Nutzungsdauer in Jahren
Unüberbaute Grundstücke	keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	35 Jahre
Tiefbauten, Strassen	40 Jahre
Kanalbauten	40 Jahre
Wasserleitungen	40 Jahre
Feuerwehrfahrzeuge	10 Jahre
Mobilien, Fahrzeuge	5 Jahre
Investitionsbeiträge	40 Jahre

Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rück-erstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht.

Fiskalertrag

Die Steuererträge werden bei Rechnungsstellung verbucht (Soll-Prinzip). Die direkten Steuern (Ertrags- und Einkommenssteuern) eines Jahres setzen sich in der Regel aus den Vorausrechnungen für das laufende Jahr und den Differenzrechnungen der Vorjahre aufgrund von definitiven Veranlagungen zusammen.

Auch Objekt- und Spezialsteuern werden nach dem Soll-Prinzip verbucht.

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

Allgemein

Wie auch schon im 2019 war die Ausgangslage für die Erarbeitung des Voranschlages 2020 nicht einfach. Es stellten sich die gleichen Problemkreise, wie die relativ hohe Verschuldung oder auch die Limitierung auf der Einnahmenseite. Damit eröffneten sich keine grossen Handlungsspielräume. Parallel dazu sind die nicht beeinflussbaren Ausgaben für den Voranschlag 2020 noch einmal markant gestiegen. Hingegen als sehr positiv zu werten ist, dass wir, trotz der Kostensteigerung auf der nicht beeinflussbaren Seite, es geschafft haben mit den beeinflussbaren Kosten das Gesamtergebnis leicht positiv gestalten zu können.

Abwasserbeseitigung

Der Aufwand für die Abwasserbeseitigung ist, wie schon im Voranschlag 2019 angekündigt, deutlich höher als erwartet. Die Analyse der Aufwände und Erträge hat ergeben, dass mit den aktuellen Abwassergebühren die Kosten für die Abwasserbeseitigung nicht gedeckt werden können. Ursache dafür sind vor allem die hohen Fixkosten (Annuitäten) für den Anschluss an den Abwasserverband Altenrhein, dazu kommen die ordentlichen Abwassergebühren und die Unterhaltskosten des gemeindeeigenen Abwassernetzes. Der Gemeinderat hat deshalb geplant, die Abwassergebühren zu erhöhen, um kurzfristig die Rechnung der Abwasserbeseitigung im Rahmen der letzten Jahre halten zu können (leichte Mehrkosten gegenüber Einnahmen). Die Gebührenerhöhung wird unter dem Vorbehalt der Anhörung des Preisüberwachers und anschliessendem positiven Beschluss des Gemeinderates per 01.01.2020 oder dem nächst möglichem Zeitpunkt in Kraft gesetzt. Um die Finanzierung der Abwasserbeseitigung langfristig ausgeglichen gestalten zu können, wird das Abwasserreglement aus dem Jahre 1998 überarbeitet. Damit wird die Basis geschaffen, die Gebühren so gestalten zu können, dass die Abwasserbeseitigung, eine in sich geschlossene Rechnung, wieder selbsttragend ist.

Holz schnitzelproduktion

Wie schon bekannt, hat die Gemeinde Speicher den Lieferauftrag von Holz schnitzeln an die SAK verloren. 2020 werden wir deutlich weniger produzieren und Lagerbestände verkaufen können. Dies wirkt sich im 2020 noch positiv aus. Es besteht die Aufgabe neue Kunden für Holz schnitzel zu finden, damit die Bewirtschaftung der Wälder sichergestellt werden kann.

Bildung

Im vergangenen Jahr befasste sich eine Arbeitsgruppe intensiv mit den Kostenstrukturen der Schule Speicher. Eine Delegation der Finanzkommission, Schulkommission und Schulleitung analysierte Personalkosten, Schülerzahlen, Infrastrukturkosten und Rahmenbedingungen. Es wurde aufgezeigt, dass ein grosser Teil der Kosten im Bildungsbereich nicht beeinflussbar ist, da gesetzliche Grundlagen vorliegen. Die Besoldung der Lehrpersonen ist zum Beispiel auf kantonaler Verordnungsstufe geregelt und nicht beeinflussbar.

Die beeinflussbaren Kosten wurden in der Arbeitsgruppe auf Höhe, Nutzen, Wirksamkeit und Kostenbewusstsein überprüft.

Zusammenfassend zeigt das Ergebnis der Analyse auf, dass mit den beeinflussbaren Ausgaben kostenbewusst umgegangen wird, dass der Wirkungsgrad für die Erreichung einer hohen Schulqualität in den Entscheidungsprozessen mitberücksichtigt wird. Der Bericht zeigt auch auf, dass einzelne Bereiche, zum Beispiel die Bereiche Exkursionen, Lager, Schulreisen, Veranstaltungen und die Tarifstrukturen der Schulgänzenden Tagesbetreuung noch vertieft überprüft werden sollten.

Bei den Schulliegenschaften wird bestätigt, dass die räumlichen Ressourcen in den Kindergärten und der Primarstufe klein sind und darum die Normklassengrößen nicht sinnvoll ausgeschöpft werden können. Zudem ist festgehalten, dass die Schülerzahlen seit drei Jahren steigen, im 2016 waren 445 Lernende aufgeführt, aktuell sind es 485 und im 2022 sind 520 Lernende prognostiziert.

Kultur-Gesundheit-Generationen

Projekt „Wir für Dich“: Wir führen dieses wertvolle und erfolgreiche Angebot der Begleitung von Jugendlichen auf der Suche nach einer Lehrstelle weiter und erweitern die Hilfe mit professionellem Coaching und überarbeiten die Homepage.

Haus Zuberbühler: Das Inventar von Karl Zuberbühler's Haus, Antikschreiner und Sammler an der Teufenerstrasse 34, soll durch eine Fachperson beurteilt werden. Dieses Gutachten wird als Grundlage für die Diskussion um die Zukunft der Liegenschaft samt Sammlung dienen.

Vereinsfestival Speicher: am 16. Mai 2020 organisiert die Generationenkommission zusammen mit den Vereinen ein Dorffest mit Postenlauf am Nachmittag und gemütlichem Festbetrieb am Abend.

Hochbau

Der Liegenschaftsunterhalt wird nächstes Jahr im bisherigen Rahmen erfolgen. Bei den Schulliegenschaften soll nach dem letztjährigen Unterbruch die Erneuerung des Schliesssystems fortgesetzt werden. Es ist wichtig, dieses Projekt jetzt zügig abzuschliessen, damit die angestrebte Einheitlichkeit in den Gemeindeliegenschaften möglich wird.

Bei den Sportanlagen rechnen wir mit etwas grösseren Unterhaltskosten, da u.a. der in die Jahre gekommene Kunstrasen mehr Pflege zur Herauszögerung seines Ersatzes verlangt.

Nach einem Jahr Pause wird die Sanierung der gemeindeeigenen Spielplätze fortgesetzt. 2017 wurde der Spielplatz Dorf und 2018 der Spielplatz beim Kindergarten Schupfen erneuert. 2020 wird nun der Aussenbereich beim Schulhaus Speicherschwendi neu gestaltet und aufgewertet. Dafür sind CHF 100'000.- vorgesehen.

In Speicher soll zudem die Infrastruktur für eine neue sportliche Freizeitbeschäftigung entstehen. An einem noch nicht definitiv bestimmten Standort möchte ein Verein einen Pumptrack erstellen. Pumptracks sind Rundbahnen, welche mit Velos, Dreirädli, Rollschuhen, Kickboards etc. befahren werden können. Vorgesehen ist eine materielle und finanzielle Starthilfe durch die Gemeinde. Die Restfinanzierung und der Unterhalt werden vom Verein getragen.

Wasseraufbereitung

Die Aufbereitungsanlage, die seit 2017 in Betrieb ist, wurde laufend optimiert. Das Quell- und Bachwasser weist nach der Aufbereitung eine höhere Qualität auf, die den heutigen Anforderungen an die Trinkwasserqualität entspricht. Daraus entstehen aber höhere Betriebskosten in der Wasseraufbereitung.

Ertrag

Fiskalertrag

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Steuern natürlicher Personen	14'770'000.00	14'373'000.00	14'970'498.81
Steuern juristischer Personen	1'035'000.00	950'000.00	1'055'234.83
Total Allgemeine Gemeindesteuern	15'805'000.00	15'323'000.00	16'025'733.64
Grundstückgewinnsteuer	1'100'000.00	700'000.00	979'374.15
Handänderungssteuer	900'000.00	820'000.00	1'301'835.65
Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000.00	100'000.00	72'981.80
Hundesteuer	14'000.00	13'000.00	14'467.70
Total Sondersteuern	2'114'000.00	1'633'000.00	2'368'659.30
Verkehrsabgaben LSVA	347'700.00	352'800.00	336'745.00
Kurtaxen	5'000.00	4'000.00	5'207.50
Total Abgaben	352'700.00	356'800.00	341'952.50
Total Fiskalertrag	18'271'700.00	17'312'800.00	18'736'345.44

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'854'100.00	242'450.00	1'828'150.00	237'050.00	1'796'696.85	320'458.01
01 Legislative und Exekutive	475'300.00		468'400.00		506'690.70	
011 Legislative	84'000.00		83'000.00		86'451.80	
012 Exekutive	391'300.00		385'400.00		420'238.90	
02 Allgemeine Dienste	1'378'800.00	242'450.00	1'359'750.00	237'050.00	1'290'006.15	320'458.01
021 Finanz- und Steuerverwaltung	257'100.00	71'000.00	278'600.00	71'000.00	256'895.70	62'000.00
022 Übrige allgemeine Dienste	1'057'250.00	156'000.00	1'020'700.00	150'600.00	984'488.75	243'451.61
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	64'450.00	15'450.00	60'450.00	15'450.00	48'621.70	15'006.40
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	685'000.00	474'000.00	665'100.00	471'000.00	721'023.00	548'123.70
14 Allgemeines Rechtswesen	346'900.00	190'000.00	323'200.00	185'000.00	302'234.65	179'149.05
140 Allgemeines Rechtswesen	346'900.00	190'000.00	323'200.00	185'000.00	302'234.65	179'149.05
15 Feuerwehr	284'000.00	284'000.00	286'000.00	286'000.00	274'904.25	274'904.25
150 Feuerwehr	284'000.00	284'000.00	286'000.00	286'000.00	274'904.25	274'904.25
16 Verteidigung	54'100.00		55'900.00		143'884.10	94'070.40
161 Militärische Verteidigung			1'000.00		277.80	
162 Zivile Verteidigung	54'100.00		54'900.00		143'606.30	94'070.40
2 BILDUNG	9'516'400.00	1'271'100.00	9'328'750.00	1'234'600.00	9'048'941.93	1'301'335.39
21 Obligatorische Schule	9'128'500.00	1'271'100.00	9'031'850.00	1'234'600.00	8'751'072.95	1'301'335.39
211 Eingangsstufe	1'094'950.00	238'300.00	1'004'750.00	211'200.00	915'207.90	239'502.15
212 Primarstufe	3'422'800.00	594'100.00	3'333'300.00	578'400.00	3'313'129.39	598'155.70
213 Oberstufe	2'065'250.00	252'000.00	2'045'800.00	259'000.00	1'996'914.48	275'225.40
214 Musikschule	255'400.00		265'500.00		266'084.90	
217 Schulliegenschaften	1'456'700.00	125'000.00	1'587'500.00	124'500.00	1'533'070.72	128'037.14
218 Tagesbetreuung	254'900.00	60'000.00	256'000.00	60'000.00	246'417.59	58'723.00
219 Übrige obligatorische Schule	578'500.00	1'700.00	539'000.00	1'500.00	480'247.97	1'692.00
22 Sonderschulen	386'000.00		295'000.00		296'541.43	
220 Sonderschulen	386'000.00		295'000.00		296'541.43	
29 Übriges Bildungswesen	1'900.00		1'900.00		1'327.55	
299 Übrige Bildung	1'900.00		1'900.00		1'327.55	

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'178'950.00	277'100.00	1'096'800.00	271'500.00	1'129'103.81	274'839.13
31 Kulturerbe	90'850.00		71'350.00		54'685.00	
311 Museen und bildende Kunst	9'200.00		9'200.00		9'200.00	
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	81'650.00		62'150.00		45'485.00	
32 Übrige Kultur	137'750.00	30'000.00	117'250.00	30'000.00	142'398.90	38'928.20
321 Bibliotheken	65'850.00		65'850.00		65'484.00	
322 Konzert und Theater	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
329 Übrige Kultur	63'900.00	30'000.00	43'400.00	30'000.00	68'914.90	38'928.20
34 Sport und Freizeit	879'650.00	239'100.00	857'000.00	233'100.00	896'392.46	230'531.98
341 Sport	120'350.00	200.00	81'550.00	200.00	98'498.40	280.30
342 Hallenbad, Saal	759'300.00	238'900.00	775'450.00	232'900.00	797'894.06	230'251.68
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	70'700.00	8'000.00	51'200.00	8'400.00	35'627.45	5'378.95
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	70'700.00	8'000.00	51'200.00	8'400.00	35'627.45	5'378.95
4 GESUNDHEIT	1'427'900.00		1'128'500.00		1'071'442.10	
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	982'800.00		696'000.00		705'975.20	
412 Alters-, Kranken- und Pflegeheime	982'800.00		696'000.00		705'975.20	
42 Ambulante Krankenpflege	445'100.00		432'500.00		365'466.90	
421 Ambulante Krankenpflege	445'100.00		432'500.00		365'466.90	
5 SOZIALE SICHERHEIT	8'529'450.00	6'212'850.00	8'268'950.00	6'090'650.00	8'094'093.16	6'097'059.01
52 Invalidität	323'400.00		353'400.00		348'233.00	
522 Ergänzungsleistungen IV	323'400.00		353'400.00		348'233.00	
53 Alter und Hinterlassene	541'800.00		494'700.00		474'948.44	
532 Ergänzungsleistungen AHV	523'400.00		476'200.00		457'224.00	
535 Leistungen an Alter	18'400.00		18'500.00		17'724.44	
54 Familie und Jugend	340'150.00	61'500.00	329'300.00	37'500.00	332'619.06	67'385.50
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	90'000.00	60'000.00	90'000.00	36'000.00	93'307.00	50'885.50
544 Jugendschutz	170'800.00	1'500.00	179'900.00	1'500.00	184'369.51	16'500.00
545 Leistungen an Familien	25'200.00		25'400.00		25'181.20	
546 Generationen	54'150.00		34'000.00		29'761.35	

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57 Sozialhilfe und Asylwesen	7'295'100.00	6'151'350.00	7'061'250.00	6'053'150.00	6'909'224.31	6'029'673.51
570 Soziale Dienste Mittelland	4'525'450.00	4'525'450.00	4'461'750.00	4'461'750.00	4'248'939.86	4'248'939.86
572 Sozialhilfe Speicher	404'300.00	95'200.00	426'500.00	183'000.00	375'566.85	225'580.51
573 Asyl- und Flüchtlingswesen	1'769'500.00	1'530'700.00	1'618'400.00	1'408'400.00	1'752'920.44	1'555'153.14
579 Übrige Fürsorge	595'850.00		554'600.00		531'797.16	
59 Übrige Soziale Wohlfahrt	29'000.00		30'300.00		29'068.35	
592 Hilfsaktionen im Inland	29'000.00		30'300.00		29'068.35	
6 VERKEHR	2'609'550.00	414'400.00	2'567'600.00	413'100.00	2'078'657.80	455'524.50
61 Strassenverkehr	1'683'500.00	388'400.00	1'729'500.00	391'100.00	1'242'690.80	378'567.50
615 Gemeindestrassen	1'474'400.00	388'400.00	1'505'500.00	391'100.00	1'044'108.80	378'567.50
618 Privatstrassen	209'100.00		224'000.00		198'582.00	
62 Öffentlicher Verkehr	926'050.00	26'000.00	838'100.00	22'000.00	835'967.00	76'957.00
622 Regionalverkehr	926'050.00	26'000.00	838'100.00	22'000.00	835'967.00	76'957.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'954'460.00	2'353'660.00	2'732'100.00	2'249'500.00	2'675'142.31	2'307'930.86
71 Wasserversorgung	1'062'160.00	1'062'160.00	1'153'800.00	1'153'800.00	1'214'252.29	1'214'252.29
710 Wasserversorgung	975'860.00	975'860.00	1'093'900.00	1'093'900.00	1'057'713.14	1'057'713.14
711 Wasseraufbereitung Speicher-Trogen	86'300.00	86'300.00	59'900.00	59'900.00	156'539.15	156'539.15
72 Abwasserbeseitigung	1'173'000.00	1'173'000.00	982'000.00	982'000.00	959'877.62	959'877.62
720 Abwasserbeseitigung	1'173'000.00	1'173'000.00	982'000.00	982'000.00	959'877.62	959'877.62
73 Abfallwirtschaft	59'000.00	59'000.00	66'000.00	66'000.00	64'168.20	64'168.20
730 Abfallwirtschaft	59'000.00	59'000.00	66'000.00	66'000.00	64'168.20	64'168.20
76 Bau und Umwelt	207'200.00	20'000.00	211'900.00	20'000.00	205'595.55	19'835.55
769 Bau und Umwelt	207'200.00	20'000.00	211'900.00	20'000.00	205'595.55	19'835.55
77 Übriger Umweltschutz	113'400.00	9'500.00	121'900.00	11'700.00	109'745.85	24'300.00
771 Friedhof und Bestattung	113'400.00	9'500.00	121'900.00	11'700.00	109'745.85	24'300.00
79 Raumordnung	339'700.00	30'000.00	196'500.00	16'000.00	121'502.80	25'497.20
790 Raumordnung	339'700.00	30'000.00	196'500.00	16'000.00	121'502.80	25'497.20

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 VOLKSWIRTSCHAFT	412'600.00	286'900.00	1'050'600.00	909'400.00	930'778.51	831'449.68
81 Landwirtschaft	29'700.00		30'000.00		28'479.10	
813 Produktionsverbesserung Vieh	29'700.00		30'000.00		28'479.10	
82 Forstwirtschaft	349'500.00	280'900.00	987'100.00	904'900.00	860'593.89	825'602.18
820 Forstwirtschaft	144'900.00	76'300.00	159'500.00	77'300.00	71'642.07	36'650.36
821 Holzschnitzelproduktion	204'600.00	204'600.00	827'600.00	827'600.00	788'951.82	788'951.82
84 Tourismus	11'200.00	5'000.00	12'100.00	4'000.00	11'800.00	5'207.50
840 Tourismus	11'200.00	5'000.00	12'100.00	4'000.00	11'800.00	5'207.50
85 Industrie, Gewerbe, Handel	22'200.00	1'000.00	21'400.00	500.00	29'905.52	640.00
850 Industrie, Gewerbe, Handel	22'200.00	1'000.00	21'400.00	500.00	29'905.52	640.00
9 FINANZEN UND STEUERN	569'800.00	18'233'250.00	463'100.00	17'295'750.00	548'117.30	18'743'935.04
91 Steuern		17'919'000.00		16'956'000.00		18'394'392.94
910 Steuern		17'919'000.00		16'956'000.00		18'394'392.94
93 Finanz- und Lastenausgleich	400'000.00		350'000.00		341'500.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich	400'000.00		350'000.00		341'500.00	
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	169'800.00	304'250.00	113'100.00	332'750.00	206'617.30	336'439.15
961 Zinsen	53'000.00	93'200.00	60'800.00	125'400.00	67'563.80	123'785.70
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	116'800.00	211'050.00	52'300.00	207'350.00	139'053.50	212'653.45
97 Rückverteilungen		10'000.00		7'000.00		13'102.95
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000.00		7'000.00		13'102.95
Gesamtergebnis	29'738'210.00	29'765'710.00	29'129'650.00	29'172'550.00	28'093'996.77	30'880'655.32
	27'500.00		42'900.00		2'786'658.55	
	29'765'710.00	29'765'710.00	29'172'550.00	29'172'550.00	30'880'655.32	30'880'655.32

Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

Wie einleitend schon bemerkt, sind im kommenden Jahr moderate Investitionen vorgesehen. Diese dienen zur Werterhaltung der gemeindeeigenen Infrastruktur. Dies umfasst einige Strassenbauprojekte und einige Projekte im Wasserbau. Als kleinere Investition ist geplant, ein öffentliches WC im Bereich des Dorfplatzes zu installieren.

Hochbau

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. In der Investitionsrechnung sind dafür CHF 180'000.- vorgesehen.

Gemeindestrassen

Die ersten beiden Etappen der Kohlhaldenstrasse wurden bereits saniert. Nach einem temporären Unterbruch soll kommendes Jahr die dritte von vier Etappen folgen, welche mit CHF 900'000.- veranschlagt ist. Für die Sanierung der Reutenenstrasse werden CHF 350'000.- eingesetzt.

Mobilien

Damit die Schneeräumung gewährleistet ist, wird im Jahr 2020 ein neuer Traktor inkl. Schneefräse und Pflug im Betrag von CHF 90'000.- angeschafft.

Wasserversorgung

Die Wasserleitung „obere Hinterwies“ muss saniert werden. Dazu sind Ausgaben von CHF 172'000.- budgetiert.

Übrige Sachanlagen

Für den Einbau diverser Unterflurcontainer wurde ein Konzept erstellt. Es ist vorgesehen, die Unterflurcontainer in Etappen zu realisieren. Für das Jahr 2020 sind drei bis vier Unterflurcontainer im Gesamtbetrag von CHF 100'000.- budgetiert.

Investitionen

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			
Fahrzeuge	90'000.00		-190'832.05
Gebäude/Hochbauten	180'000.00		
Tiefbauten			
Strassen	1'275'000.00		368'803.20
Regionalverkehr		70'000.00	149'794.00
Leitungsbau Wasser	197'000.00		173'545.83
Abwasserleitungen			315'171.07
Abfallanlagen	100'000.00		
Total	1'842'000.00	70'000.00	816'482.05

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	180'000.00					
02 Allgemeine Dienste	180'000.00					
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	180'000.00					
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						190'832.05
15 Feuerwehr						190'832.05
150 Feuerwehr						190'832.05
6 VERKEHR	1'365'000.00		70'000.00		518'597.20	
61 Strassenverkehr	1'365'000.00				368'803.20	
615 Gemeindestrassen	1'365'000.00				368'803.20	
62 Öffentlicher Verkehr			70'000.00		149'794.00	
622 Regionalverkehr			70'000.00		149'794.00	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	297'000.00				488'716.90	
71 Wasserversorgung	197'000.00				173'545.83	
710 Wasserversorgung	197'000.00				173'545.83	
72 Abwasserbeseitigung					315'171.07	
720 Abwasserbeseitigung					315'171.07	
73 Bau und Umwelt	100'000.00					
730 Bau und Umwelt	100'000.00					
	1'842'000.00		70'000.00		1'007'314.10	190'832.05
Nettoinvestition		1'842'000.00		70'000.00		816'482.05
	1'842'000.00	1'842'000.00	70'000.00	70'000.00	1'198'146.15	1'198'146.15

Finanzkennzahlen

Auch im Voranschlag bilden die Finanzkennzahlen einen wichtigen Teil des Berichts. Es werden die Kennzahlen veröffentlicht, welche aufgrund der Erfolgsrechnung berechnet werden können.

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	39.51	619.32	417.27
Selbstfinanzierung (SF)	727'810.00	433'525.00	3'406'938.03
Nettoinvestitionen (NI)	1'842'000.00	70'000.00	816'482.05
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.18	0.32	0.19
Nettozinsaufwand (NZA)	51'300.00	90'400.00	58'593.60
Laufender Ertrag (LE)	29'201'110.00	28'660'650.00	30'312'279.58

Durch die Berechnung des *Selbstfinanzierungsgrades* lässt sich feststellen, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Mittelfristig sollte ein Wert von 100% resultieren.

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

Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	3.55	3.68	3.24
Kapitaldienst (KD)	1'035'500.00	1'055'750.00	983'093.60
Laufender Ertrag (LE)	29'201'110.00	28'660'650.00	30'312'279.58
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	2.49	1.51	11.24
Selbstfinanzierung (SF)	727'810.00	433'525.00	3'406'938.03
Laufender Ertrag (LE)	29'201'110.00	28'660'650.00	30'312'279.58
Investitionsanteil (BI / GA)	6.10	0.25	3.63
Bruttoinvestitionen (BI)	1'842'000.00	70'000.00	1'007'314.10
Gesamtausgaben (GA)	30'177'000.00	28'166'625.00	27'738'106.27

Der *Kapitaldienstanteil* ist ein Mass für die Belastung des Haushaltes durch die Kapitalkosten. Er zeigt auf, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin, wobei bis 15% als tragbare Belastung beschrieben wird.

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

Der *Investitionsanteil* zeigt die Aktivität der Gemeinde im Bereich der Investitionen auf. Ab einem Wert von 20% spricht man von einer starken Investitionstätigkeit.

Zusätzliche Kennzahlen

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Steuerfuss Einheiten	3.6	3.6	3.6
Einwohner	4425	4330	4387
Steuern natürliche Personen	14'770'000.00	14'373'000.00	14'970'498.81
Steuern juristische Personen	1'035'000.00	950'000.00	1'055'234.83
Steuerertrag (exkl. Separatsteuern)	15'805'000.00	15'323'000.00	16'025'733.64
Handänderungs- /Grundstückgewinn- /Erbrechts- und Hunde-Steuern	2'114'000.00	1'633'000.00	2'368'659.30
Steuerertrag (inkl. Separatsteuern)	17'919'000.00	16'956'000.00	18'394'392.94
Steuerertrag je Einwohner (exkl. Separatsteuern)	3'571.75	3'538.80	3'653.01
Selbstfinanzierung (SF)	727'810.00	433'525.00	3'406'938.03

Allgemeiner Kommentar zu den Kennzahlen

Aufgrund der Investitionen von 1.842 Mio. und einer Selbstfinanzierung von CHF 727'810.- ergibt sich ein Selbstfinanzierungsgrad von 39.5%. Das bedeutet, dass sich die Verschuldung für den Voranschlag 2020 leicht erhöhen wird.

Der Investitionsanteil von 6.1% ist höher als in den letzten Jahren aber immer noch unter dem Zielwert von 10%.

Investitionsplan 2020 – 2022

		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021		Voranschlag 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	180'000.00					
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	180'000.00					
INV0054	Öffentliches WC Dorfplatz	180'000.00					
2	BILDUNG					4'000'000.00	
217	Schulliegenschaften					4'000'000.00	
INV0025	Schulhaus Buchen					4'000'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			6'700'000.00			
341	Sport			700'000.00			
INV0062	Sanierung Kunstrasen Sportplatz			700'000.00			
342	Hallenbad, Saal			6'000'000.00			
INV0063	Sanierung Hallenbad			6'000'000.00			
6	VERKEHR	1'365'000.00		403'000.00		1'500'000.00	
615	Gemeindestrassen	1'365'000.00		403'000.00		1'500'000.00	
INV0048	Kohlhaldenstrasse Etappe 4/5	900'000.00					
INV0049	Trogenerstrasse Haltestelle Bendlehn			183'000.00			
INV0050	Kantonsstrasse Zweibrücken			20'000.00		100'000.00	
INV0051	Kohlhaldenstrasse Etappe 6					1'400'000.00	
INV0055	Reutenenstrasse	350'000.00					
INV0056	Rickwald Sicherung Strasse	25'000.00		200'000.00			
INV0058	Traktor inkl. Schneefräse und Pflug	90'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	297'000.00		300'000.00		600'000.00	
710	Wasserversorgung	197'000.00		200'000.00			
INV0059	Rickwald Sicherung Wasserleitung	25'000.00		200'000.00			
INV0060	Obere Hinterwies	172'000.00					
730	Abfallwirtschaft	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
INV0067	Unterflurcontainer	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
771	Friedhof und Bestattung					500'000.00	
INV0018	Friedhof					500'000.00	
		1'842'000.00		7'403'000.00		6'100'000.00	
	Nettoinvestition		1'842'000.00		7'403'000.00		6'100'000.00
		1'842'000.00	1'842'000.00	7'403'000.00	7'403'000.00	6'100'000.00	6'100'000.00

Finanzplan 2021 - 2025

	Voranschlag 2019	Voranschlag 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
3 Aufwand	29'606'875.00	29'926'800.00	30'204'390.00	30'733'470.00	31'195'340.00	31'794'000.00	32'246'530.00
30 Personalaufwand	11'770'575.00	11'720'150.00	11'932'680.00	12'150'280.00	12'373'150.00	12'601'430.00	12'835'300.00
300 Behörden, Kommissionen	338'200.00	338'200.00	338'920.00	339'640.00	340'390.00	341'140.00	341'900.00
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'607'375.00	4'420'580.00	4'464'220.00	4'508'280.00	4'552'770.00	4'597'700.00	4'643'090.00
302 Löhne der Lehrkräfte	4'905'420.00	5'000'200.00	5'150'200.00	5'304'700.00	5'463'840.00	5'627'760.00	5'796'600.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'740'780.00	1'745'570.00	1'763'040.00	1'780'660.00	1'798'440.00	1'816'410.00	1'834'560.00
309 Übriger Personalaufwand	177'800.00	215'600.00	216'300.00	217'000.00	217'710.00	218'420.00	219'150.00
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'547'000.00	6'063'600.00	5'939'690.00	5'911'330.00	5'863'410.00	5'916'000.00	5'969'140.00
310 Material- und Warenaufwand	1'332'000.00	797'800.00	798'250.00	806'280.00	814'350.00	822'530.00	830'770.00
311 Nicht aktivierbare Anlagen	288'350.00	204'000.00	182'390.00	183'880.00	185'380.00	186'880.00	188'410.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	572'400.00	551'400.00	551'530.00	556'300.00	561'110.00	565'980.00	570'890.00
313 Dienstleistungen und Honorare	1'162'600.00	1'360'000.00	1'372'650.00	1'385'360.00	1'398'200.00	1'411'130.00	1'424'190.00
314 Baulicher Unterhalt	2'518'600.00	2'391'900.00	2'271'930.00	2'212'120.00	2'132'490.00	2'153'070.00	2'173'890.00
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	289'000.00	352'650.00	356'200.00	359'760.00	363'350.00	366'970.00	370'630.00
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	209'250.00	212'300.00	212'300.00	212'300.00	212'300.00	212'300.00	212'300.00
317 Spesenentschädigungen	146'300.00	161'050.00	161'940.00	162'830.00	163'730.00	164'640.00	165'560.00
319 Verschiedener Betriebsaufwand	28'500.00	32'500.00	32'500.00	32'500.00	32'500.00	32'500.00	32'500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	924'100.00	911'800.00	970'630.00	1'195'500.00	1'366'900.00	1'554'200.00	1'604'800.00
330 Sachanlagen VV	924'100.00	911'800.00	970'630.00	1'195'500.00	1'366'900.00	1'554'200.00	1'604'800.00
34 Finanzaufwand	162'100.00	186'000.00	187'330.00	188'670.00	190'020.00	191'390.00	192'770.00
340 Zinsaufwand	118'100.00	77'000.00	77'240.00	77'480.00	77'720.00	77'970.00	78'220.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	44'000.00	109'000.00	110'090.00	111'190.00	112'300.00	113'420.00	114'550.00

	Voranschlag 2019	Voranschlag 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
36 Transferaufwand	9'658'200.00	10'437'650.00	10'547'370.00	10'650'210.00	10'753'490.00	10'871'600.00	10'974'020.00
360 Ertragsanteile an Dritte	69'500.00	34'600.00	34'930.00	35'270.00	35'620.00	35'970.00	36'320.00
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	524'800.00	649'500.00	649'500.00	649'500.00	649'500.00	649'500.00	649'500.00
362 Finanz- und Lastenausgleich	350'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00	400'000.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	8'672'650.00	9'281'150.00	9'392'940.00	9'495'340.00	9'598'360.00	9'744'430.00	9'846'500.00
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'250.00	72'400.00	70'000.00	70'100.00	70'010.00	41'700.00	41'700.00
37 Durchlaufende Beiträge	33'000.00	43'000.00	43'000.00	43'000.00	43'000.00	43'000.00	43'000.00
370 Durchlaufende Beiträge	33'000.00	43'000.00	43'000.00	43'000.00	43'000.00	43'000.00	43'000.00
39 Interne Verrechnungen	511'900.00	564'600.00	583'690.00	594'480.00	605'370.00	616'380.00	627'500.00
391 Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
392 Pacht, Mieten Benützungskosten	24'000.00	24'000.00	24'000.00	24'000.00	24'000.00	24'000.00	24'000.00
394 kalk. Zinsen und Finanzaufwand	97'700.00	67'500.00	67'500.00	67'500.00	67'500.00	67'500.00	67'500.00
399 Übrige interne Verrechnungen	380'200.00	463'100.00	482'190.00	492'980.00	503'870.00	514'880.00	526'000.00
4 Ertrag	-29'172'550.00	-29'765'710.00	-30'051'450.00	-30'559'010.00	-31'079'040.00	-31'407'000.00	-31'732'640.00
40 Fiskalertrag	-17'312'800.00	-18'271'700.00	-18'478'020.00	-18'915'190.00	-19'364'160.00	-19'620'320.00	-19'880'330.00
400 Direkte Steuern natürliche Personen	-14'373'000.00	-14'770'000.00	-15'196'300.00	-15'604'710.00	-16'024'150.00	-16'263'460.00	-16'506'360.00
401 Direkte Steuern juristische Personen	-950'000.00	-1'035'000.00	-1'065'020.00	-1'093'780.00	-1'123'310.00	-1'140'160.00	-1'157'270.00
402 Übrige Direkte Steuern	-1'620'000.00	-2'100'000.00	-1'850'000.00	-1'850'000.00	-1'850'000.00	-1'850'000.00	-1'850'000.00
403 Besitz- und Aufwandsteuern	-369'800.00	-366'700.00	-366'700.00	-366'700.00	-366'700.00	-366'700.00	-366'700.00
42 Entgelte	-4'105'500.00	-3'658'800.00	-3'647'840.00	-3'656'980.00	-3'666'200.00	-3'675'510.00	-3'684'910.00
420 Ersatzabgaben	-255'000.00	-250'000.00	-252'500.00	-255'030.00	-257'580.00	-260'160.00	-262'760.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	-330'000.00	-338'000.00	-341'380.00	-344'800.00	-348'250.00	-351'730.00	-355'250.00
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-60'000.00	-60'000.00	-60'600.00	-61'210.00	-61'820.00	-62'440.00	-63'060.00
423 Schul- und Kursgelder	-49'800.00	-53'800.00	-54'340.00	-54'880.00	-55'430.00	-55'980.00	-56'540.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'390'500.00	-1'478'500.00	-1'478'500.00	-1'478'500.00	-1'478'500.00	-1'478'500.00	-1'478'500.00
425 Erlös aus Verkäufen	-892'000.00	-909'500.00	-909'500.00	-909'500.00	-909'500.00	-909'500.00	-909'500.00

	Voranschlag 2019	Voranschlag 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
426	Rückerstattungen	-301'300.00	-342'100.00	-342'100.00	-342'100.00	-342'100.00	-342'100.00
427	Bussen	-5'000.00	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00
429	Übrige Entgelte	-821'900.00	-202'920.00	-204'960.00	-207'020.00	-209'100.00	-211'200.00
44	Finanzertrag	-327'900.00	-336'000.00	-336'000.00	-336'000.00	-336'000.00	-336'000.00
440	Zinsertrag	-27'700.00	-25'700.00	-25'700.00	-25'700.00	-25'700.00	-25'700.00
443	Liegenschaftenertrag FV	-201'350.00	-205'050.00	-205'050.00	-205'050.00	-205'050.00	-205'050.00
447	Liegenschaftenertrag VV	-98'850.00	-105'250.00	-105'250.00	-105'250.00	-105'250.00	-105'250.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-34'700.00	-32'500.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-4'700.00	-2'500.00				
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
46	Transferertrag	-6'816'950.00	-6'839'310.00	-6'963'560.00	-7'014'510.00	-7'065'990.00	-7'118'000.00
460	Ertragsanteile	-13'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-1'216'200.00	-1'261'000.00	-1'261'000.00	-1'261'000.00	-1'261'000.00	-1'261'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-5'580'750.00	-5'565'310.00	-5'689'560.00	-5'740'510.00	-5'791'990.00	-5'844'000.00
469	Verschiedener Transferertrag	-7'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-62'800.00	-62'800.00	-62'800.00	-62'800.00	-62'800.00	-55'900.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-62'800.00	-62'800.00	-62'800.00	-62'800.00	-62'800.00	-55'900.00
49	Interne Verrechnungen	-511'900.00	-564'600.00	-594'480.00	-605'370.00	-616'380.00	-627'500.00
491	Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-24'000.00	-24'000.00	-24'000.00	-24'000.00	-24'000.00	-24'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-97'700.00	-67'500.00	-67'500.00	-67'500.00	-67'500.00	-67'500.00
499	Übrige interne Verrechnungen	-380'200.00	-463'100.00	-492'980.00	-503'870.00	-514'880.00	-526'000.00
90	Abschluss	-477'225.00	-188'590.00	-207'550.00	-226'630.00	-320'210.00	-289'720.00
901	Spezialfinanzierungen	-477'225.00	-188'590.00	-207'550.00	-226'630.00	-320'210.00	-289'720.00
	Gesamtergebnis	-42'900.00	-27'500.00	-33'090.00	-110'330.00	66'790.00	224'170.00