



SCHÖNENGRUND
Grunds chön.

Voranschlag 2017



Gemeindeabstimmung
Sonntag, 27. November 2016

Orientierung am Einwohnerstammtisch
Samstag, 12. November 2016, 9.00 bis 11.00 Uhr im Restaurant Ochsen, Schönengrund

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2017.....	2
Gestuffer Erfolgsausweis	3
Erfolgsrechnung (Artengliederung).....	4
Investitionsrechnung (Artengliederung).....	7
Anhang	8
1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung.....	9
1.1. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen.....	9
1.2. Elemente des Voranschlages.....	9
1.3. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze	9
2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung.....	12
3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung	16
4. Finanzkennzahlen	17
4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität	17
4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität.....	18
5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung	19
6. Finanz- und Investitionsplan 2018 - 2022	24
7. Voranschlag 2017 des Primarschulzweckverbandes Schönggrund-Wald.....	25

Einwohnergemeinde Schönengrund

Voranschlag 2017

Der Voranschlag 2017 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 2'559'900.00 und einen Gesamtaufwand von CHF 3'063'900.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 504'000.00 vor.

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gerne legen wir Ihnen den Voranschlag 2017 vor. Basis für den vorliegenden Voranschlag bildet ein Steuerfuss von 3.7 Einheiten, die Abwassergrundgebühr von CHF 150.00 pro Wohneinheit und die Benutzungsgebühr von je CHF 54.00 pro Einwohnergleichwert resp. CHF 2.50/m³ sowie die Kehrrechtgrundgebühr von CHF 40.00 je Wohneinheit. Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2017 beinhaltet Ausgaben von CHF 85'000.00.

Der vorliegende Voranschlag 2017 wurde an der Gemeinderatssitzung vom 20. September 2016 zuhanden der Volksabstimmung einstimmig verabschiedet.

Der detaillierte Voranschlag 2017 (Erfolgsrechnung) kann auf Wunsch kostenlos bei der Gemeindekanzlei bestellt werden (Tel. 071 361 18 18, gemeinde@schoenengrund.ar.ch).

Antrag des Gemeinderates an die Stimmberechtigten:

Der Gemeinderat beantragt Ihnen einstimmig, dem Voranschlag 2017 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 504'000.00 und einem Steuerfuss von 3.7 Einheiten zuzustimmen.

Schönengrund, 25. Oktober 2016

IM NAMEN DES GEMEINDERATES



Hans Brunner
Gemeindepräsident



Sonja Hartmann
Gemeindeschreiberin

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2017

Ausgangslage und Zielsetzungen

Überblick

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital von CHF 1'456'888.81 (Stand 31.12.2015) immer noch sehr gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt CHF 3'535.98. Die Statistik des Kantons zeigt über den ganzen Kanton eine durchschnittliche Nettoschuld von CHF 1'387.00 je Einwohner. Die Kosten der Volksschule je Lernende liegen mit gut CHF 20'000.00 im kantonalen Durchschnitt.

Mit einem Steuerfuss von 3.70 Einheiten gehört die Gemeinde Schönengrund zu den günstigsten im Kanton. Dieser Steuerfuss konnte seit der Senkung 2009 gehalten werden.

Zielsetzungen

Der Gemeindehaushalt soll bis 2019 ausgeglichen sein und der Eigenkapitalbestand soll sich bei CHF 450'000 bis CHF 500'000 einpendeln (CHF 1'000 Eigenkapital pro Einwohner).

Um dieses Ziel zu erreichen und zu halten, plant der Gemeinderat ab 2018 eine Steuerfusserhöhung.

Ergebnis Voranschlag

Ergebnis Erfolgsrechnung

Der Voranschlag 2017 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 2'559'900.00 und einen Gesamtaufwand von CHF 3'063'900.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 504'000.00 vor.

Ergebnis Investitionsrechnung

Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2017 beinhaltet Ausgaben von CHF 85'000.00.

Schlussfolgerungen

Schlussfolgerungen und Ausblick

Das Eigenkapital der Gemeinde ist sehr gut. Aufgrund der geplanten Investitionen und Aufwände in den nächsten Jahren wird das Eigenkapital gemäss Finanzplan 2018 bis 2022 jährlich massiv schrumpfen. Um das Ziel, das Einpendeln des Eigenkapitals bei CHF 450'000 bis 500'000 zu erreichen, ist eine Steuererhöhung ab 2018 um voraussichtlich 0.5 Einheiten unumgänglich.

Gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2017 Betrag	Voranschlag 2016 Betrag	Rechnung 2015 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	3'046'700.00	2'696'700.00	2'507'620.33
30	Personalaufwand	347'900.00	314'100.00	295'953.20
31	Sach- und übriger Aufwand	687'200.00	480'600.00	370'895.88
33	Abschreibungen	39'400.00	37'800.00	37'690.00
36	Transferaufwand			
	Betrieblicher Ertrag	2'402'000.00	2'258'800.00	2'448'795.92
40	Fiskalertrag	1'119'400.00	1'014'500.00	1'113'706.30
42	Entgelte	410'400.00	330'400.00	376'187.22
43	Verschiedene Erträge	7'500.00	7'500.00	
46	Transferertrag	864'700.00	906'400.00	958'902.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-644'700.00	-437'900.00	-58'824.41
34	Finanzaufwand	3'800.00	45'300.00	3'014.60
44	Finanzertrag	93'800.00	115'100.00	94'433.83
	Ergebnis aus Finanzierung	90'000.00	69'800.00	91'419.23
	Operatives Ergebnis	-554'700.00	-368'100.00	32'594.82
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			293.20
90	Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	50'700.00	33'600.00	-1'503.60
	Ausserordentliches Ergebnis	50'700.00	33'600.00	-1'210.40
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-504'000.00	-334'500.00	31'384.42

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'062'800.00		2'753'100.00		2'521'100.33	
30	Personalaufwand	347'900.00		314'100.00		295'953.20	
300	Behörden, Kommissionen	85'600.00		70'600.00		64'276.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'700.00		194'200.00		185'635.95	
305	Arbeitgeberbeiträge	45'700.00		42'400.00		41'155.40	
309	Übriger Personalaufwand	4'900.00		6'900.00		4'885.40	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	687'200.00		480'600.00		370'895.88	
310	Material- und Warenaufwand	15'500.00		21'000.00		13'832.29	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	19'300.00		10'300.00		3'054.25	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	43'400.00		42'100.00		53'519.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	201'000.00		188'200.00		136'798.70	
314	Baulicher Unterhalt	307'000.00		160'800.00		93'284.15	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	43'700.00		24'700.00		27'285.55	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	32'000.00		11'600.00		11'515.25	
317	Spesenentschädigungen	17'800.00		15'400.00		15'208.82	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		500.00		10'495.52	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	7'000.00		6'000.00		5'901.45	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'400.00		37'800.00		37'690.00	
330	Sachanlagen VV	39'400.00		37'800.00		37'690.00	
34	Finanzaufwand	3'800.00		45'300.00		3'014.60	
340	Zinsaufwand	400.00		1'800.00		1'540.85	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3'400.00		43'500.00		1'493.75	
349	Verschiedener Finanzaufwand					-20.00	

Artengliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	1'972'200.00		1'864'200.00		1'803'081.25	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'500.00		17'500.00		12'704.90	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'954'700.00		1'846'700.00		1'790'376.35	
39	Interne Verrechnungen	12'300.00		11'100.00		10'465.40	
390	Material- und Warenbezüge	3'300.00		3'300.00		2'835.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	1'800.00		1'800.00		1'904.10	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500.00		1'000.00		1'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	4'700.00		5'000.00		4'726.30	
4	Ertrag		2'508'100.00		2'385'000.00		2'553'988.35
40	Fiskalertrag		1'119'400.00		1'014'500.00		1'113'706.30
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'000'200.00		921'000.00		968'562.05
401	Direkte Steuern juristische Personen		31'700.00		30'700.00		31'685.15
402	Übrige Direkte Steuern		85'000.00		60'000.00		110'932.80
403	Besitz- und Aufwandsteuern		2'500.00		2'800.00		2'526.30
42	Entgelte		410'400.00		330'400.00		376'187.22
420	Ersatzabgaben		40'000.00		40'000.00		43'924.77
421	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		29'300.00		27'537.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		139'500.00		139'300.00		159'847.65
425	Erlös aus Verkäufen		11'300.00		13'000.00		13'263.35
426	Rückerstattungen		189'600.00		108'800.00		131'613.85
43	Verschiedene Erträge		7'500.00		7'500.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge		7'500.00		7'500.00		

Artengliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		93'800.00		115'100.00		94'433.83
440	Zinsertrag		3'400.00		2'400.00		5'814.93
443	Liegenschaftenertrag FV		71'700.00		94'000.00		73'303.90
447	Liegenschaftenertrag VV		18'700.00		18'700.00		15'315.00
46	Transferertrag		864'700.00		906'400.00		958'902.40
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		102'200.00		195'900.00		205'351.20
462	Finanz- und Lastenausgleich		670'000.00		660'000.00		679'400.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		92'500.00		50'500.00		73'972.75
469	Verschiedener Transferertrag						178.45
48	Ausserordentlicher Ertrag						293.20
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						293.20
49	Interne Verrechnungen		12'300.00		11'100.00		10'465.40
490	Material- und Warenbezüge		3'300.00		3'300.00		2'835.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'800.00		1'800.00		1'904.10
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		2'500.00		1'000.00		1'000.00
498	Übertragungen						
499	Übrige interne Verrechnungen		4'700.00		5'000.00		4'726.30
9	Abschluss / Bilanzübernahme	-50'700.00		-33'600.00		39'186.27	6'298.25
90	Abschluss	-50'700.00		-33'600.00		39'186.27	6'298.25
900	Abschluss Erfolgsrechnung					31'384.42	
901	Spezialfinanzierung	-50'700.00		-33'600.00		7'801.85	6'298.25
Gesamtergebnis		3'063'900.00	2'559'900.00	2'759'600.00	2'425'100.00	2'560'286.60	2'560'286.60
			504'000.00		334'500.00		
		3'063'900.00	3'063'900.00	2'759'600.00	2'759'600.00	2'560'286.60	2'560'286.60

Investitionsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Investitionsrechnung mit Details

Artengliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	85'000.00		44'000.00		8'464.00	
50	Sachanlagen	85'000.00		44'000.00		8'464.00	
503	Übriger Tiefbau	5'000.00		9'000.00		8'464.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	5'000.00		9'000.00		8'464.00	
504	Hochbauten	80'000.00		35'000.00			
5040.00	Hochbauten *)	80'000.00		35'000.00			
6	INVESTITIONSEINNAHMEN						8'464.00
69	Übertrag an Bilanz						8'464.00
690	Aktivierung Nettoinvestitionen						8'464.00
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen						8'464.00
		85'000.00		44'000.00		8'464.00	8'464.00
	Nettoinvestition		85'000.00		44'000.00		
		85'000.00	85'000.00	44'000.00	44'000.00	8'464.00	8'464.00

*) Sperrvermerk Voranschlag 2017 gemäss Art. 13bnFHG: Der entsprechende Kreditbeschluss liegt noch nicht vor.

Anhang

1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

- 1.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen
- 1.2 Elemente der Jahresrechnung
- 1.3 Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

4. Finanzkennzahlen

- 4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität
- 4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

6. Finanz- Investitionsplan 2018 bis 2022

7. Voranschlag 2017 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald

1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

1.1. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Rechnung und der Voranschlag wurden in Übereinstimmung mit den jeweils geltenden Bestimmungen des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes vom 04.06.2012 erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HMR2) der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die Empfehlungen von HMR2 sind in der Rechnung mit folgenden Ausnahmen umgesetzt: überbaute Grundstücke werden gesamthaft abgeschrieben, Aufwertung von Finanzvermögen wird über eine Neubewertungsreserve in der Bilanz ausgewiesen.

1.2. Elemente des Voranschlages

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

Die **Erfolgsrechnung** weist die Erträge und Aufwände des Geschäftsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwände im Vergleich mit den budgetierten Beträgen dargestellt; der Saldo dieser Stufe gibt das effektive, operative 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 Budget dafür gesprochenen Krediten gegenübergestellt.

Im **Anhang** sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis der Rechnung und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

1.3. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden in den Aktiven der Bilanz geführt, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen generieren oder sie unmittelbar zur Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe genutzt werden und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Fremdkapital auf der Passivseite der Bilanz sind Verpflichtungen aufgrund eines Ereignisses mit Ursprung in der Vergangenheit, zu deren Erfüllung mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss und deren Betrag zuverlässig ermittelt werden kann. Wenn der Zeitpunkt der Erfüllung und die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheit behaftet sind, wird eine Verbindlichkeit in der Form einer Rückstellung gebildet.

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 Werkverzehr 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.

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

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

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

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum **Nominalwert** bilanziert.

Kurzfristige Finanzanlagen

Wertschriften sind zum Kurswert auf Ende Jahr bewertet.

Anlagen des Finanzvermögens

Die Liegenschaften des Finanzvermögens sind mit dem amtlichen Verkehrswert in der Bilanz enthalten. Dieser wird periodisch, mindestens aber alle fünf Jahre, an neue Marktgegebenheiten angepasst. Bewertungsänderungen werden der Neubewertungsreserve im Eigenkapital gutgeschrieben bzw. belastet.

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 30'000; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet.

Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

Anlageklasse

Nutzungsdauer in Jahren

Nicht überbaute Grundstücke	keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	50 Jahre
Tiefbauten (Strassen, Brücken)	50 Jahre
Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10 Jahre
Informatik:	
Hardware	3 Jahre
Software	5 Jahre

Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht. Die Aktivierungsgrenze für Investitionsbeiträge beträgt CHF 30'000.

Fiskalertrag

Die Steuererträge werden bei Rechnungsstellung verbucht (sog. Soll-Prinzip). Die direkten Steuern (Ertrags- und Einkommenssteuern) eines laufenden 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.

2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

01 Legislative und Exekutive

Das Gehalt den Gemeindepräsidenten beinhaltet neu auch die Pauschale für alle Sitzungen und Aufwendungen. Dasselbe gilt ab dem 1. Januar 2017 auch bei den Gemeinderätinnen und Gemeinderäten. Diese erhalten eine pauschale Entschädigung, welche auf die einzelnen Funktionen aufgeteilt wurde.

02 Allgemeine Dienste

Für das Sitzungszimmer wird ein Bildschirm angeschafft. Auf diesen können beliebige EDV-Geräte übertragen werden.

Bei der Mehrzweckanlage müssen alle Storen sowie die Abwaschmaschine in der Küche ersetzt werden. Im Weiteren wird rund um die alte Turnhalle der Sockel neu abgedeckt. Beim alten Feuerwehrdepot werden die Tore und Wände neu gestrichen.

Ebenfalls steht 2017 die Sanierung des Hartplatzes an. Die Kosten betragen rund CHF 135'000.00, wovon der Zweckverband Primarschule Schönengrund-Wald 55 % übernimmt.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

14 Allgemeines Rechtswesen

Für den Bezugsrahmenwechsel Landesvermessung (LV95) müssen rund CHF 4'000.00 ausgegeben werden. Die neu erstellte Landesvermessung LV95 realisiert über die ganze Schweiz einen spannungsarmen Lagebezugsrahmen mit hoher absoluter Genauigkeit und schafft den Anschluss zu den internationalen geodätischen Systemen.

16 Militärische Verteidigung

Der Kugelfang der Schiessanlage Bruggli muss saniert werden. Die Kosten für die örtliche Bauleitung muss von der Gemeinde getragen werden. Dies schlägt mit einem Mehraufwand von rund CHF 6'500.00 zu Buche.

Im Weiteren muss die 300m-Trefferanzeige im Schützenhaus Schönengrund ersetzt werden, da keine Ersatzteile mehr erhältlich sind. Nach 18 Betriebsjahren treten zunehmend Probleme auf. Gemäss Vereinbarung betreffend Mitbenützung der Schiessanlage Bruggli zwischen den Gemeinden Schönengrund und St. Peterzell aus dem Jahr 2001 werden Unterhaltskosten von beiden Gemeinden (Schönengrund und Neckertal) je zur Hälfte übernommen. Die Totalkosten von rund CHF 43'000.00 können auf zwei Jahre (2017 und 2018) verteilt werden.

Es ist vorgesehen, dass bei der bestehenden Truppenunterkunft Wände eingezogen werden, um mehrere Schlafräume zu erhalten. Kleinere Schlafräume werden von den Lagern zunehmend gewünscht. Man erhofft sich durch diese Investition von knapp CHF 33'000.00 mehr Vermietungen der Truppenunterkunft. Im gleichen Umbau werden auch die Dachfenster erneuert.

2 BILDUNG

21 Obligatorische Schule

Für Schönengrund fallen die effektiven Schulkosten je Schülerin und Schüler mit dem Stichtag 1. Januar 2016 an. 11 Kinder aus Schönengrund AR besuchen den Kindergarten. Die Primarschule wird von 36 Schülerinnen und Schüler besucht und die Oberstufe von 17.

22 Sonderschulen

Ein Schüler besucht eine Sonderschule. Seit 2015 muss die Gemeinde 50 % der Kosten einer Sonderschulung übernehmen, dies sind CHF 41'000.00 pro Kind. Aktuell sind keine Beiträge an das 10. Schuljahr oder an das Brückenangebot fällig.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

31 Kulturerbe

Die Leistungsvereinbarung „Haus-Analyse“ mit dem Kanton AR läuft bis 2019. Ziel ist es, die Hauseigentümer motivieren zu können, ihre Gebäude einer Sanierung zu unterziehen und damit neuen, attraktiven Wohnraum zu schaffen. Die Haus-Analyse fördert die Erneuerung der Altbausubstanz in den Dörfern. Schönengrund beteiligt sich mit max. CHF 2'000.00 (exkl. MwSt.) an einer Haus-Analyse.

34 Sport und Freizeit

Die Mobile Jugendarbeit (MOJUGA) besteht seit Anfang 2016 auf. Schönengrund beteiligt sich auch 2017 mit einem Beitrag von CHF 10'860.00 resp. CHF 21.50 pro Einwohner/in.

4 GESUNDHEIT

41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime

Seit sechs Jahren ist die Finanzierung der Alters- und Langzeitpflege (Pflegefiananzierung) in allen Kantonen neu geregelt. Die Pflegekosten werden auf drei Träger (Krankenkasse, Pflegebedürftige, öffentliche Hand) verteilt. Im Moment befinden sich fünf Einwohnerinnen und Einwohner in Pflegeheimen der umliegenden Gemeinden. Änderungen ergeben sich kurzfristig durch neue Pflege- oder Todesfälle.

42 Ambulante Krankenpflege

Darin enthalten sind die Anteile der Gemeinde Schönengrund an die Spitex Neckertal. Sie sind ebenfalls fallzahlen- und aufwandabhängig, also schwierig budgetierbar.

49 Übrige Gesundheitswesen

Die Gemeinde Schönengrund beteiligt sich an der Projektgruppe Gesundheit und Prävention im Neckertal.

5 SOZIALE SICHERHEIT

54 Familie und Jugend

Die Kosten für die regionale Berufsbeistandschaft Hinterland in Herisau sind wiederum leicht angestiegen.

57 Sozialhilfe und Asylwesen

Die Sozialhilfekosten sind fallabhängig und damit schwankend und schwierig budgetierbar. Die budgetierte Zahl ist eine Hochrechnung der aktuellen Unterstützungsleistungen.

Im Moment ist die Gemeinde Schönengrund für sechs Asylsuchende zuständig.

6 VERKEHR

63 Übriger Verkehr

Bis zur Genehmigung des von den Stimmbürgern angenommenen Strassenreglements durch den Kanton bleiben die Beiträge an die Flurgenosenschaften im bisherigen Rahmen.

Durch die Gebäudeadressierung entstehen Zusatzaufwände durch die Beschilderung sowie Planungskosten Dritter.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

72 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung wird als Spezialfinanzierung geführt. Der übliche Betriebsaufwand fällt höher aus als im letzten Jahr. Ab 2017 ist neu für jede der ARA angeschlossene Einwohnerin resp. jedem angeschlossenen Einwohner eine Bundesabgabe von CHF 9.00 für die Mikroverunreinigungen zu entrichten. Für die Generelle Entwässerungsplanung (GEP) ist wiederum eine weitere Tranche von CHF 50'000.00 vorgesehen.

73 Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung wird ebenfalls als Spezialfinanzierung geführt. Der übliche Betriebsaufwand bewegt sich im Rahmen des letztjährigen Voranschlages.

77 Übriger Umweltschutz

Es sind beim Friedhof diverse ausserordentliche Arbeiten wie Erstellung von Pflanzenrabatten, Bepflanzungen, Richten von Grabsteinen etc. geplant. Dafür ist ein zusätzlicher Betrag von CHF 5'800.00 in den Voranschlag aufgenommen worden.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

84 Tourismus

Der Wanderwegbeauftragte ist in Teilzeitanstellung der Gemeinde für den Unterhalt der Wanderwege zuständig.

85 Industrie, Handel und Gewerbe

Es ist bereits 2017 mit ersten Auslagen im Zusammenhang mit der 300 Jahr-Feier zu rechnen, welche 2020 stattfinden wird.

87 Brennstoffe und Energie

Seit 2015 besteht die Energiekommission Neckertal. Schönengrund hat zwei Delegierte, die mit Sitzungsgeld entschädigt werden.

9 FINANZEN UND STEUERN

91 Steuern

Es wird mit einem Wachstum der Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen von 3,5 % gerechnet. Basis bildete die Rechnung 2015.

Die Einnahmen bei den Spezialsteuern (Grundstückgewinnsteuer, Handänderungssteuer) wurden im Gegensatz zum Vorjahr aufgrund den Einnahmen in den letzten Jahren etwas höher budgetiert.

93 Finanz- und Lastenausgleich

Die Gemeinde Schönengrund darf mit einem Finanzausgleich von rund CHF 670'000.00 rechnen. Mit dem Finanzausgleich soll ein ausgewogenes Verhältnis bei der steuerlichen Belastung der Steuerpflichtigen in den einzelnen Gemeinden angestrebt werden: Finanzstärkere Gemeinden und der Kanton stellen Gelder für die finanzielle Unterstützung von finanzschwächeren Gemeinden zur Verfügung.

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

50 SACHANLAGEN

503 Übriger Tiefbau

Die Gemeinde Schönengrund beteiligt sich bis 2018 an Investitionskosten für die Durchmesserlinie der Appenzellerbahn mit total CHF 36'000. CHF 26'608.00 wurden bereits 2014 bis 2016 an Beiträgen geleistet. 2017 folgt CHF 5'269.00 und 2018 die letzte Tranche von CHF 4'122.00. Der Investitionsbeitrag kann nach Fertigstellung 2018 abgeschrieben werden

504 Hochbauten

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 30. Juni 2015 beschlossen, dass an den Neubau des Reservoirs Mühletobel CHF 80'000.00 (10% der Neubaukosten) bezahlt wird. Der Neubau wird 2017 erfolgen. Es geht um einen Investitionsbeitrag an die Löschwasserversorgung.

SPERRVERMERK

Finanzhaushaltsgesetz, Art. 13 b), Sperrung

Für voraussehbare Ausgaben, für welche bei der Beschlussfassung über den Voranschlag die Rechtsgrundlage oder der Verpflichtungskredit noch ausstehen, sind die Voranschlagskredite mit einem Sperrvermerk aufzunehmen. Sie bleiben gesperrt, bis die Rechtsgrundlage in Kraft tritt und der Verpflichtungskredit rechtmässig bewilligt ist. Der Beschluss über den Voranschlag stellt selbst keinen Ausgabenbeschluss und keine Rechtsgrundlage für Ausgaben dar. Der Betrag eines entsprechenden Voranschlagskredits bleibt gesperrt, bis die Rechtsgrundlage vorhanden ist bzw. das zuständige Organ gemäss der Finanzkompetenzregelung in der Gemeindeordnung die Ausgabe durch einen besonderen Beschluss bewilligt hat. Solange ist der Voranschlagsposten lediglich eine Planungsgrösse und kann nicht verwendet werden.

Folgende Position des Voranschlages 2017 unterliegt einem Sperrvermerk:

- Investitionsrechnung
Investitionsbeitrag an den Neubau des Reservoirs Mühletobel, CHF 80'000. Dieser Investitionsbeitrag unterliegt dem fakultativen Referendum gemäss Art. 8, lit. a) Gemeindeverordnung. Die Gemeinde-Urnenabstimmung über dieses Projekt wird im Laufe des Jahres 2017 stattfinden.

4. Finanzkennzahlen

4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

<u>Nettoverschuldungsquotient</u>		Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Anteil der Fiskalerträge (Jahrestranchen) die erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen Richtwerte: < 100 % = gut 100 - 150 % = genügend > 150 % = schlecht		-79.38 %	-146.79 %	-167.32 %
<u>Selbstfinanzierungsgrad</u>		Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Richtwerte: 100 % = anzustrebende Grösse > 100 % = Zunahme liquide Mittel < 100 % = Abnahme liquide Mittel		-604 %	-751 %	833.86 %
<u>Zinsbelastungsanteil</u>		Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird Richtwerte: 0 - 4 % = gut 4 - 9 % = genügend > 9 % = schlecht		-0.12 %	-0.03 %	-0.17 %

4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Nettovermögen	CHF 888'561	CHF 1'489'161	CHF 1'863'461
Nettovermögen je Einwohner	CHF 1'686	CHF 2'826	CHF 3'536

Selbstfinanzierungsanteil	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. Richtwerte: > 20 % = gut 10 - 20 % = mittel < 10 % = schlecht	-20.65 %	-13.91 %	2.77 %

Kapitaldienstanteil	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden Spielraum hin. Richtwerte: < 5 % = geringe Belastung 5 - 15 % = tragbare Belastung > 15 % = hohe Belastung	1.46 %	1.57 %	1.31 %

Bruttoverschuldungsanteil	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Richtwerte: < 50 % = sehr gut 50 - 100 % = gut 100 - 150 % = mittel 150 - 200 % = schlecht > 200 % = kritisch	21.92 %	23.04 %	21.51 %

Investitionsanteil	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. Richtwerte: < 10 % = schwache Investitionstätigkeit 10 - 20 % = mittlere Investitionstätigkeit 20 - 30 % = starke Investitionstätigkeit > 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit	2.75 %	1.60 %	0.34 %

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	674'100.00	214'800.00	559'100.00	139'600.00	474'671.61	134'334.80
01	Legislative und Exekutive	89'500.00		97'200.00		95'002.87	
011	Legislative	17'800.00		17'500.00		18'308.85	
012	Exekutive	71'700.00		79'700.00		76'694.02	
02	Allgemeine Dienste	584'600.00	214'800.00	461'900.00	139'600.00	379'668.74	134'334.80
022	Übrige allgemeine Dienste	240'100.00	17'400.00	228'100.00	18'000.00	203'357.89	16'901.15
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	344'500.00	197'400.00	233'800.00	121'600.00	176'310.85	117'433.65
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	186'400.00	86'400.00	145'000.00	78'900.00	121'915.66	87'304.68
14	Allgemeines Rechtswesen	40'500.00	21'000.00	34'000.00	25'000.00	39'861.45	21'903.80
140	Allgemeines Rechtswesen	40'500.00	21'000.00	34'000.00	25'000.00	39'861.45	21'903.80
15	Feuerwehr	70'000.00	42'000.00	98'400.00	40'800.00	65'991.06	45'814.33
150	Feuerwehr	70'000.00	42'000.00	98'400.00	40'800.00	65'991.06	45'814.33
16	Verteidigung	75'900.00	23'400.00	12'600.00	13'100.00	16'063.15	19'586.55
161	Militärische Verteidigung	67'200.00	23'400.00	4'900.00	13'100.00	8'551.15	19'586.55
162	Zivile Verteidigung	8'700.00		7'700.00		7'512.00	
2	BILDUNG	1'281'700.00	113'400.00	1'175'200.00	142'800.00	1'178'396.00	151'040.00
21	Obligatorische Schule	1'240'700.00	113'400.00	1'175'200.00	142'800.00	1'178'396.00	151'040.00
211	Eingangsstufe	208'500.00	23'100.00	206'400.00	26'800.00	105'091.90	28'320.00
212	Primarstufe	682'400.00	54'600.00	602'400.00	78'100.00	642'869.00	82'600.00
213	Oberstufe	342'800.00	35'700.00	362'900.00	37'900.00	422'992.10	40'120.00
214	Musikschulen	7'000.00		3'500.00		7'443.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	41'000.00					
220	Sonderschulen	41'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	29'800.00	500.00	25'900.00	500.00	13'786.15	278.65
31	Kulturerbe	6'900.00		2'400.00		423.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'900.00		2'400.00		423.00	
32	Übrige Kultur	5'200.00		5'200.00		5'050.00	
321	Bibliotheken	500.00		500.00		500.00	
322	Konzert und Theater	300.00		300.00		300.00	
329	Übrige Kultur	4'400.00		4'400.00		4'250.00	
34	Sport und Freizeit	11'900.00		11'900.00		2'341.20	
342	Freizeit	11'900.00		11'900.00		2'341.20	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'800.00	500.00	6'400.00	500.00	5'971.95	278.65
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'800.00	500.00	6'400.00	500.00	5'971.95	278.65
4	GESUNDHEIT	90'800.00	2'000.00	72'700.00	6'000.00	41'241.60	12'518.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	54'000.00		30'000.00		9'665.15	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	54'000.00		30'000.00		9'665.15	
42	Ambulante Krankenpflege	35'000.00	2'000.00	35'000.00	6'000.00	25'123.80	12'518.00
421	Ambulante Krankenpflege	35'000.00	2'000.00	35'000.00	6'000.00	25'123.80	12'518.00
49	Übriges Gesundheitswesen	1'800.00		7'700.00		6'452.65	
490	Übriges Gesundheitswesen	1'800.00		7'700.00		6'452.65	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	360'500.00	94'100.00	324'600.00	61'200.00	335'129.70	99'540.80
52	Invalidität	43'200.00		43'700.00		39'286.00	
522	Ergänzungsleistung IV	42'500.00		43'000.00		38'970.00	
523	Invalidenheime	700.00		700.00		316.00	
53	Alter und Hinterlassene	56'300.00		51'000.00		47'791.00	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'000.00					
532	Ergänzungsleistung AHV	54'800.00		50'500.00		47'282.00	
535	Leistungen an Alter	500.00		500.00		509.00	
54	Familie und Jugend	50'300.00		44'100.00	9'600.00	37'951.40	5'065.30
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	15'400.00		12'200.00	9'600.00	9'955.60	5'065.30
544	Jugendschutz	21'200.00		12'700.00		14'403.60	
545	Leistungen an Familien	13'700.00		19'200.00		13'592.20	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	210'700.00	94'100.00	185'800.00	51'600.00	210'101.30	94'475.50
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	63'000.00	1'800.00	119'500.00	33'700.00	139'765.90	64'901.95
573	Asylwesen	115'100.00	92'300.00	46'600.00	17'900.00	48'046.20	29'573.55
579	Übrige Fürsorge	32'600.00		19'700.00		22'289.20	
6	VERKEHR	106'100.00	-24'600.00	109'100.00	22'900.00	74'365.05	24'333.00
61	Strassenverkehr	35'300.00	-24'600.00	34'500.00	22'900.00	41'292.05	24'333.00
615	Gemeindestrassen	15'800.00	-24'600.00	16'300.00	22'900.00	16'350.95	24'333.00
618	Privatstrassen	19'500.00		18'200.00		24'941.10	
62	Öffentlicher Verkehr	35'200.00		36'400.00		32'128.00	
622	Regionalverkehr	35'200.00		36'400.00		32'128.00	
63	Übriger Verkehr	35'600.00		38'200.00		945.00	
634	Verkehrsplanung allgemein	35'600.00		38'200.00		945.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	257'600.00	198'200.00	234'700.00	187'600.00	204'293.85	165'884.50
72	Abwasserbeseitigung	176'300.00	176'300.00	164'600.00	164'600.00	139'014.50	139'014.50
720	Abwasserbeseitigung	176'300.00	176'300.00	164'600.00	164'600.00	139'014.50	139'014.50
73	Abfallwirtschaft	21'900.00	21'900.00	23'000.00	23'000.00	25'826.80	25'826.80
730	Abfallwirtschaft	21'900.00	21'900.00	23'000.00	23'000.00	25'826.80	25'826.80
77	Übriger Umweltschutz	20'500.00		14'100.00		8'322.90	1'043.20
771	Friedhof und Bestattung	20'500.00		14'100.00		8'322.90	1'043.20
79	Raumordnung	38'900.00		33'000.00		31'129.65	
790	Raumordnung	38'900.00		33'000.00		31'129.65	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	56'500.00	10'600.00	54'600.00	14'700.00	49'623.95	12'868.15
81	Landwirtschaft	7'400.00	1'300.00	7'200.00	1'300.00	7'047.95	1'325.00
813	Produktionsverbesserung Vieh	7'400.00	1'300.00	7'200.00	1'300.00	7'047.95	1'325.00
82	Forstwirtschaft	21'700.00	9'200.00	25'200.00	13'300.00	16'805.75	10'438.45
820	Forstwirtschaft	21'700.00	9'200.00	25'200.00	13'300.00	16'805.75	10'438.45
84	Tourismus	16'800.00		14'600.00		20'790.45	
840	Tourismus	16'800.00		14'600.00		20'790.45	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	8'700.00	100.00	6'800.00	100.00	3'917.30	175.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	8'700.00	100.00	6'800.00	100.00	3'917.30	175.00
87	Brennstoffe und Energie	1'900.00		800.00		1'062.50	929.70
873	Nichtelektrische Energie	1'900.00		800.00		1'062.50	929.70

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	20'400.00	1'864'500.00	58'700.00	1'770'900.00	66'863.03	1'872'184.02
91	Steuern	2'500.00	1'121'400.00	2'800.00	1'015'500.00	12'381.21	1'118'030.87
910	Steuern	2'500.00	1'121'400.00	2'800.00	1'015'500.00	12'381.21	1'118'030.87
93	Finanz- und Lastenausgleich		670'000.00		660'000.00		679'400.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		670'000.00		660'000.00		679'400.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	17'900.00	73'100.00	55'900.00	95'400.00	23'097.40	74'574.70
961	Zinsen	400.00	1'400.00	1'800.00	1'400.00	1'540.85	1'270.80
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	17'500.00	71'700.00	54'100.00	94'000.00	21'556.55	73'303.90
97	Rückverteilungen						178.45
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						178.45
99	Abschluss					31'384.42	
	Abschluss					31'384.42	
Gesamtergebnis		3'063'900.00	2'559'900.00	2'759'600.00	2'425'100.00	2'560'286.60	2'560'286.60
			504'000.00		334'500.00		
		3'063'900.00	3'063'900.00	2'759'600.00	2'759'600.00	2'560'286.60	2'560'286.60

6. Finanz- und Investitionsplan 2018 - 2022

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	459'300.00	391'700.00	394'400.00	397'300.00	400'200.00	403'100.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	100'000.00	67'200.00	57'200.00	87'600.00	87'700.00	87'800.00
2	BILDUNG	1'168'300.00	1'168'300.00	1'168'300.00	1'168'300.00	1'168'300.00	1'168'300.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	29'300.00	154'300.00	29'400.00	29'500.00	29'600.00	29'700.00
4	GESUNDHEIT	88'800.00	89'100.00	89'500.00	90'000.00	90'500.00	91'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	266'400.00	267'800.00	269'500.00	271'600.00	273'700.00	275'800.00
6	VERKEHR	130'700.00	132'300.00	132'700.00	133'200.00	133'700.00	134'200.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	59'400.00	59'700.00	60'000.00	56'200.00	56'600.00	57'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	45'900.00	46'000.00	46'100.00	46'200.00	46'300.00	46'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-1'844'100.00	-2'001'900.00	-2'030'600.00	-2'059'600.00	-2'089'300.00	-2'119'700.00
Gesamtergebnis		504'000.00	374'500.00	216'500.00	220'300.00	197'300.00	173'600.00

Investitionsplan 2017 - 2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Feuerwehr						
Neubau Reservoir Mühletobel	80					
Strassen / Öffentlicher Verkehr						
Appenzeller Bahnen: DML (Durchmesserlinie)	5	4				
Total Investitionsvorhaben	85	4	0	0	0	0

7. Voranschlag 2017 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald

Vom Schulrat genehmigt am: 12.08.2016

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<u>LAUFENDE RECHNUNG</u>	1'770'280.00	1'770'280.00	1'730'520.00	1'730'520.00	1'580'448.25	1'580'448.25
1	Aufsicht, Behörde und Verwaltung	146'580.00	0.00	147'980.00	0.00	142'131.10	8'800.00
			<i>146'580.00</i>		<i>147'980.00</i>		<i>133'331.10</i>
10	Rechnungs- und Geschäftsprüfung	480.00		480.00		480.00	
10.300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	480.00		480.00		480.00	
12	Schulrat, Kommissionen und Verwaltung	146'100.00	0.00	147'500.00	0.00	141'651.10	8'800.00
12.300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	30'300.00		30'300.00		28'692.50	
12.301.00	Löhne Schulleitung/Sekretariat	79'200.00		77'400.00		79'944.20	
12.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	8'800.00		7'600.00		7'904.10	
12.304.00	Personalversicherungsbeiträge	7'200.00		6'600.00		7'917.25	
12.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	1'100.00		1'100.00		883.65	
12.309.00	Übriger Personalaufw. (Examenessen, Präsente)	8'000.00		8'000.00		7'264.60	
12.309.10	Fortbildung Schulleitung / Kommission	2'500.00		5'500.00		1'776.80	
12.310.00	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	2'000.00		4'000.00		1'435.00	
12.317.00	Reise- und Verpflegungsspesen	1'300.00		1'300.00		792.00	
12.317.10	übrige Spesenentschädigungen	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
12.318.00	Porti, Postcheck- und Bankspesen	1'200.00		1'200.00		541.00	
12.436.10	Rückerstattung FAK und EO						3'300.00
12.436.11	Auflösung Rückstellung						5'500.00

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Unterricht	1'117'200.00	9'000.00	1'104'060.00	9'000.00	1'035'947.70	36'010.75
			<i>1'108'200.00</i>		<i>1'095'060.00</i>		<i>999'936.95</i>
20	Kindergarten	215'100.00	0.00	217'600.00	0.00	191'011.34	0.00
20.302.00	Löhne	167'900.00		169'900.00		155'393.00	
20.302.10	Löhne DAZ	3'000.00		3'000.00		0.00	
20.302.60	Leistungsprämien	100.00		100.00		100.00	
20.302.70	Stellvertretungen	2'000.00		4'600.00		814.50	
20.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	13'000.00		12'000.00		12'558.05	
20.304.00	Personalversicherungsbeiträge	18'000.00		17'000.00		15'603.70	
20.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	2'400.00		2'500.00		1'718.20	
20.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		0.00	
20.310.00	Lehrmittel, Anschauungs- / Verbrauchsmaterial	2'700.00		2'500.00		2'710.84	
20.311.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	3'000.00		3'000.00		2'113.05	
21	Primarstufe	783'900.00	9'000.00	764'860.00	9'000.00	715'832.95	36'010.75
21.302.00	Löhne	602'700.00		601'200.00		548'082.35	
21.302.10	Löhne DAZ	3'000.00		3'100.00		0.00	
21.302.20	Entschädigung für besondere Aufgaben	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
21.302.60	Leistungsprämien	800.00		800.00		800.00	
21.302.70	Stellvertretungen	5'000.00		5'000.00		12'648.10	
21.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	48'400.00		43'600.00		44'682.20	
21.304.00	Personalversicherungsbeiträge	55'700.00		46'300.00		49'180.05	
21.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	7'800.00		8'200.00		3'715.05	
21.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		14'851.25	
21.310.00	Lehrmittel, Anschauungs- / Verbrauchsmaterial	10'500.00		8'860.00		8'746.17	
21.310.10	Material Werken und Gestalten	3'600.00		3'200.00		3'322.50	
21.310.20	Material für textiles Werken	2'400.00		2'100.00		1'934.75	
21.310.30	Schülerbibliothek	3'300.00		3'300.00		3'211.58	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21.310.40	Lehrerbibliothek, Fachzeitschriften	1'500.00		1'500.00		543.30	
21.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	5'000.00		3'700.00		5'579.70	
21.311.10	Anschaffungen Turn- und Sportgeräte	4'000.00		2'400.00		1'288.10	
21.315.00	Unterhalt Turngeräte	2'000.00		2'900.00		3'062.90	
21.315.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	1'900.00		2'400.00		1'284.70	
21.317.00	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		21.00	
21.317.10	Schwimmunterricht	13'000.00		13'000.00		11'679.25	
21.436.00	Rückerstattung Kanton	0.00		0.00			6'595.50
21.436.10	Rückerstattungen FAK und EO		9'000.00		9'000.00		25'392.25
26	Musikunterricht	23'000.00	0.00	25'000.00	0.00	18'879.70	0.00
26.352.20	Musikschulen	23'000.00		25'000.00		18'879.70	
26.433.00	Schüleranteile an Musikunterricht					0.00	0.00
27	Sonderpädagogische Massnahmen	95'200.00	0.00	96'600.00	0.00	110'223.71	0.00
27.302.00	Löhne Integrative Schulungsform	76'000.00		76'900.00		75'003.80	
27.302.60	Leistungsprämien	100.00		100.00		100.00	
27.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00				0.00	
27.304.00	Personalversicherungsbeiträge	5'900.00		5'600.00		6'085.05	
27.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	7'700.00		8'800.00		9'503.10	
27.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		833.90	
27.310.00	Lehrmittel, Anschauungs-/Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		0.00	
27.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	500.00		1'500.00		1'351.06	
27.352.00	Andere Massnahmen, Interventionen	500.00		500.00		0.00	
27.436.00	Rückerstattungen					17'346.80	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Schulanlässe, Freizeitgestaltung	16'660.00	0.00	12'100.00	0.00	12'509.25	0.00
			<i>16'660.00</i>		<i>12'100.00</i>		<i>12'509.25</i>
30	Schulanlässe und Freizeitgestaltung	16'660.00	0.00	12'100.00	0.00	12'509.25	0.00
30.317.00	Schulreisen	960.00		1'800.00		2'777.00	
30.317.20	Sportanlässe	2'500.00		2'000.00		1'204.00	
30.317.40	Klassenlager, Schulverlegungen	9'000.00		4'100.00		4'275.00	
30.317.80	Uebrige Veranstaltungen	4'200.00		4'200.00		4'253.25	
4	Gesundheitsdienst, übr. Schulbetriebskosten	28'900.00	0.00	37'800.00	0.00	32'265.60	0.00
			<i>28'900.00</i>		<i>37'800.00</i>		<i>32'265.60</i>
40	Gesundheitsdienst	3'100.00	0.00	3'600.00	0.00	2'195.95	0.00
40.318.00	Schulärztlicher Dienst	800.00		1'300.00		804.10	
40.318.20	Schulzahnpflege	1'900.00		1'900.00		1'270.25	
40.318.80	Uebrige Gesundheitspflege	400.00		400.00		121.60	
48	Übrige Schulbetriebskosten	25'800.00	0.00	34'200.00	0.00	30'069.65	0.00
48.310.00	Aufwand, Miete Fotokopierer	5'300.00		4'800.00		6'144.45	
48.311.00	Anschaffungen EDV (Hard- und Software)	9'000.00		20'000.00		16'194.15	
48.315.00	Unterhalt EDV (Hard- und Software)	7'200.00		5'500.00		5'579.70	
48.318.00	Schülertransporte	200.00		200.00		0.00	
48.318.20	Haftpflichtversicherung	400.00		400.00		268.65	
48.318.50	Telefon-, Radio- und Fernsehgebühren	2'600.00		2'100.00		1'571.40	
48.318.60	Diverser Sachaufwand	400.00		500.00		261.30	
48.366.00	Freiwillige Beiträge	700.00		700.00		50.00	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Schulanlagen	331'140.00	0.00	295'780.00	0.00	224'493.05	0.00
			331'140.00		295'780.00		224'493.05
50	Betrieb und Unterhalt der Schulanlagen	247'840.00	0.00	212'480.00	3'000.00	141'253.05	3'000.00
50.302.00	Löhne Hauswartsdienst	69'000.00		68'700.00		67'374.70	
50.302.70	Stellvertretungen	1'000.00		1'000.00		0.00	
50.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	5'600.00		5'000.00		5'222.20	
50.304.00	Personalversicherungsbeiträge	6'400.00		5'500.00		5'402.20	
50.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	940.00		980.00		600.00	
50.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	500.00		500.00		3'600.00	
50.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Maschinen	0.00		0.00		798.60	
50.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	26'000.00		28'500.00		14'018.95	
50.313.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'200.00		1'469.40	
50.314.00	Ordentlicher baulicher Unterhalt	115'000.00		79'000.00		22'555.05	
50.314.50	Ausserordentlicher baulicher Unterhalt	10'000.00		10'000.00		10'853.25	
50.315.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00		1'194.80	
50.318.00	Versicherungsprämien, Gebühren	9'400.00		9'100.00		8'163.90	
50.436.00	Rückerstattungen						
50.436.10	Rückerstattungen FAK und EO	0.00		0.00	3'000.00		3'000.00
51	Miet- und Benützungsschädigungen	83'300.00	0.00	83'300.00	0.00	83'240.00	0.00
51.316.00	Baurechtszins für Grundstück Schulanlage	3'300.00		3'300.00		3'240.00	
51.352.00	Kostenanteil Betriebskosten Mehrzweckhalle	80'000.00		80'000.00		80'000.00	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen	129'800.00	1'761'280.00	132'800.00	1'718'520.00	133'101.55	1'532'637.50
		<i>1'631'480.00</i>		<i>1'585'720.00</i>		<i>1'399'535.95</i>	
90	Kostenanteile der Trägergemeinden	0.00	1'761'280.00	0.00	1'718'520.00	0.00	1'532'616.95
90.445.00	Schule Oberes Neckertal		889'910.00		926'653.00		792'139.10
90.445.30	Einwohnergemeinde Schönengrund (Betrieb u. Amort.)		871'370.00		791'867.00		740'477.85
91	Schulgelder	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91.436.00	Beiträge anderer Schulgemeinden		0.00		0.00		0.00
95	Zinsen	10'100.00	0.00	12'800.00	0.00	13'101.55	20.55
95.321.00	Zinsen auf kurzfristige Schulden					109.95	
95.322.00	Zinsen auf mittel- und langfristige Schulden	10'100.00		12'800.00		12'991.60	
95.421.00	Zinsen Konto-Korrent-Guthaben		0.00		0.00		20.55
65.422.00	Zinsen Festgeldanlagen						0.00
97	Allgemeine und nicht aufteilbare Posten					0.00	
97.330.00	Debitoren Verlust					0.00	
99	Abschreibungen	119'700.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00
99.331.00	ordentliche Abschreibungen	119'700.00		120'000.00		120'000.00	