



SCHÖNENGRUND
G r u n d s c h ö n .

Voranschlag 2020



Gemeindeabstimmung

Sonntag, 24. November 2019

Orientierung am Einwohnerstammtisch

Samstag, 9. November 2019, 9.00 bis 11.00 Uhr im Gasthaus Schäfle, Schönengrund

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2020.....	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 2021 - 2025	24
7. Budget 2020 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald	25

Einwohnergemeinde Schönengrund

Voranschlag 2020

Der Voranschlag 2020 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 3'102'900.00 und einem Gesamtaufwand von CHF 3'271'200.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 168'300.00 vor.

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gerne legen wir Ihnen den Voranschlag 2020 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 2.50/m³ resp. CHF 54.00 pro Einwohnergleichwert sowie die Kehrrechtgrundgebühr von CHF 40.00 je Wohneinheit. Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2020 beinhaltet Ausgaben von CHF 80'000.00.

Der vorliegende Voranschlag 2020 wurde an der Gemeinderatssitzung vom 17. September 2019 zuhanden der Volksabstimmung einstimmig verabschiedet.

Der detaillierte Voranschlag 2020 (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 2020 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 168'300.00 und einem Steuerfuss von 3.7 Einheiten zuzustimmen.

Schönengrund, im Oktober 2019

IM NAMEN DES GEMEINDERATES



Thorsten Friedel
Gemeindepräsident



Sonja Hartmann
Gemeindeschreiberin

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2020

Ausgangslage und Zielsetzungen

Überblick

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital immer noch sehr gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt per 31. Dezember 2018 CHF 3'644.00. Die Statistik des Kantons zeigt über den ganzen Kanton eine durchschnittliche Nettoschuld von CHF 1'071.00 je Einwohner. Die Kosten der Volksschule je Lernende liegen mit CHF 21'511.00 im kantonalen Durchschnitt von CHF 21'227.00.

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 leichte Rückgang des Eigenkapitals bis 2023 ist geplant. Langfristig soll sich der Eigenkapitalbestand bei CHF 450'000 bis CHF 500'000 einpendeln (CHF 1'000 Eigenkapital pro Einwohner).

Ergebnis Voranschlag

Ergebnis Erfolgsrechnung

Der Voranschlag 2020 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 3'102'900.00 und einem Gesamtaufwand von CHF 3'271'200.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 168'300.00 vor.

Ergebnis Investitionsrechnung

Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2020 beinhaltet Ausgaben von CHF 80'000.00.

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 bis 2023 jährlich schrumpfen. Ab 2024 ist wieder mit Ertragsüberschüssen zu rechnen. Eine Steuererhöhung in der laufenden Legislatur ist nicht geplant.

Gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2020 Betrag	Voranschlag 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	3'232'400.00	3'389'100.00	3'020'114.57
30	Personalaufwand	515'400.00	513'200.00	467'753.60
31	Sach- und übriger Aufwand	708'400.00	853'400.00	646'336.98
33	Abschreibungen	38'400.00	40'100.00	40'806.50
36	Transferaufwand	1'970'200.00	1'982'400.00	1'865'217.49
	Betrieblicher Ertrag	2'936'900.00	3'013'500.00	2'876'713.20
40	Fiskalertrag	1'272'500.00	1'291'200.00	1'264'629.71
42	Entgelte	485'000.00	541'900.00	468'468.46
43	Verschiedene Erträge	7'500.00	7'500.00	30.00
46	Transferertrag	1'171'900.00	1'172'900.00	1'143'585.03
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-295'500.00	-375'600.00	-143'401.37
34	Finanzaufwand	11'900.00	2'900.00	4'298.40
44	Finanzertrag	90'900.00	91'000.00	92'293.99
	Ergebnis aus Finanzierung	79'000.00	88'100.00	87'995.59
	Operatives Ergebnis	-216'500.00	-287'500.00	-55'405.78
38	Ausserordentlicher Aufwand			7'374.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			3'907.00
90	Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	48'200.00	24'900.00	43'097.05
	Ausserordentliches Ergebnis	48'200.00	24'900.00	39'630.05
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-168'300.00	-262'600.00	-15'775.73

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'271'200.00		3'418'800.00		3'058'209.27	
30	Personalaufwand	515'400.00		513'200.00		467'753.60	
300	Behörden, Kommissionen	91'300.00		89'800.00		86'751.80	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344'300.00		341'800.00		311'919.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	71'900.00		71'300.00		65'097.50	
309	Übriger Personalaufwand	7'900.00		10'300.00		3'985.05	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	708'400.00		853'400.00		646'336.98	
310	Material- und Warenaufwand	20'100.00		20'200.00		19'543.38	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	43'600.00		16'300.00		45'625.55	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	46'800.00		46'800.00		48'185.55	
313	Dienstleistungen und Honorare	209'300.00		231'100.00		190'620.32	
314	Baulicher Unterhalt	156'000.00		318'000.00		121'903.90	
315	Unterhalt Mobiliien und immaterielle Anlagen	31'300.00		34'600.00		40'793.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	173'000.00		159'200.00		168'279.68	
317	Spesenentschädigungen	22'800.00		21'700.00		23'393.75	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		500.00		-13'362.25	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		1'354.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	38'400.00		39'400.00		40'806.50	
330	Sachanlagen VV	38'400.00		39'400.00		40'806.50	
34	Finanzaufwand	11'900.00		2'900.00		4'298.40	
340	Zinsaufwand	400.00		400.00		18.90	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	11'500.00		2'500.00		4'279.50	

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	1'970'200.00		1'982'400.00		1'865'217.49	
360	Ertragsanteile an Dritte	700.00		800.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	16'400.00		16'000.00		16'956.05	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'950'000.00		1'963'800.00		1'848'261.44	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'100.00		1'800.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand					7'374.00	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand					7'374.00	
39	Interne Verrechnungen	26'900.00		26'800.00		26'422.30	
390	Material- und Warenbezüge	5'800.00		5'800.00		5'851.00	
391	Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	7'200.00		7'100.00		7'216.45	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	4'200.00		4'200.00		3'151.50	
399	Übrige interne Verrechnungen	4'700.00		4'700.00		5'203.35	
4	Ertrag		3'054'700.00		3'131'300.00		2'999'336.49
40	Fiskalertrag		1'272'500.00		1'291'200.00		1'264'629.71
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'173'900.00		1'177'400.00		1'149'837.57
401	Direkte Steuern juristische Personen		34'600.00		34'900.00		42'855.84
402	Übrige Direkte Steuern		60'000.00		75'000.00		67'342.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		4'000.00		3'900.00		4'593.35
42	Entgelte		485'000.00		541'900.00		468'468.46
420	Ersatzabgaben		45'000.00		45'000.00		48'180.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		33'500.00		33'500.00		39'366.70
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'600.00		150'600.00		127'280.90
425	Erlös aus Verkäufen		16'000.00		14'500.00		18'522.51
426	Rückerstattungen		239'900.00		298'300.00		235'117.75
43	Verschiedene Erträge		7'500.00		7'500.00		30.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		7'500.00		7'500.00		
439	Übriger Ertrag						30.00

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		90'900.00		91'000.00		92'293.99
440	Zinsertrag		3'200.00		3'300.00		4'981.19
443	Liegenschaftenertrag FV		67'200.00		67'200.00		68'712.80
447	Liegenschaftenertrag VV		20'500.00		20'500.00		18'600.00
46	Transferertrag		1'171'900.00		1'172'900.00		1'143'585.03
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		154'600.00		139'500.00		99'851.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		550'000.00		590'000.00		602'700.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		467'300.00		443'400.00		440'670.53
469	Verschiedener Transferertrag						363.10
48	Ausserordentlicher Ertrag						3'907.00
484	Ausserordentliche Finanzerträge						5.00
489	Ausserordentliche Transfererträge						3'902.00
49	Interne Verrechnungen		26'900.00		26'800.00		26'422.30
490	Material- und Warenbezüge		5'800.00		5'800.00		5'851.00
491	Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'200.00		7'100.00		7'216.45
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		4'200.00		4'200.00		3'151.50
499	Übrige interne Verrechnungen		4'700.00		4'700.00		5'203.35
9	Abschluss / Bilanzübernahme		48'200.00	1'400.00	26'300.00	1'094.75	59'967.53
90	Abschluss		48'200.00	1'400.00	26'300.00	1'094.75	59'967.53
900	Abschluss Erfolgsrechnung						15'775.73
901	Spezialfinanzierung		48'200.00	1'400.00	26'300.00	1'094.75	44'191.80
Gesamtergebnis		3'271'200.00	3'102'900.00	3'420'200.00	3'157'600.00	3'059'304.02	3'059'304.02
			168'300.00		262'600.00		
		3'271'200.00	3'271'200.00	3'420'200.00	3'420'200.00	3'059'304.02	3'059'304.02

Investitionsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Investitionsrechnung mit Details

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	80'000.00		82'000.00		4'122.00	
50	Sachanlagen	80'000.00		82'000.00		4'122.00	
503	Übriger Tiefbau			2'000.00		4'122.00	
5030.00	Übriger Tiefbau			2'000.00		4'122.00	
504	Hochbauten	80'000.00		80'000.00			
5040.00	Hochbauten *)	80'000.00		80'000.00			
6	INVESTITIONSEINNAHMEN						4'122.00
69	Übertrag an Bilanz						4'122.00
690	Aktivierung Nettoinvestitionen						4'122.00
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen						4'122.00
	Nettoinvestition	82'000.00		82'000.00		85'049.50	85'049.50
			80'000.00		82'000.00		
		82'000.00	80'000.00	82'000.00	82'000.00	85'049.50	85'049.50

*) Sperrvermerk Voranschlag 2020 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 2021 bis 2025

7. Voranschlag 2020 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
Mobilien, 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

Die pauschalen Entschädigungen der Gemeinderäte werden in allgemeine Arbeiten (Exekutive) sowie in die einzelnen Funktionen aufgeteilt.

02 Allgemeine Dienste

Die Aussenbeleuchtung vom Parkplatz zum Schulhaus ist in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden. Die Kosten von rund CHF 20'000.00 werden zwischen der Einwohnergemeinde und dem Zweckverband Primarschule Schönengrund-Wald aufgeteilt.

Für den Theorieraum werden neu 25 Tische und 150 Stühle angeschafft. Im Weiteren müssen die Deckenlampen im Theoriesaal ersetzt werden. Ebenfalls sind im Theoriesaal noch Malerarbeiten vorgesehen.

Es muss eine neue Schneefräse und ein neuer Rasenmäher angeschafft werden. Der Zweckverband Primarschule Schönengrund-Wald beteiligt sich zur Hälfte an den Anschaffungskosten von rund CHF 8'000.00.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

14 Allgemeines Rechtswesen

Der Aufwand für die externe Führung des Grundbuchamtes ist jeweils schwierig abzuschätzen. Die Gebühren für das Grundbuchamt decken meist die Kosten für die externe Führung.

15 Feuerwehr

Zum ordentlichen Feuerwehrbudget von rund CHF 43'000.00 kommt 2020 noch die Anschaffung eines Klein-Tanklöschfahrzeuges in Oberhelfenschwil. Der Anteil der Gemeinde Schönengrund beträgt knapp CHF 21'000.00 und wird über die Erfolgsrechnung gebucht.

16 Militärische Verteidigung

Es ist mit Kosten für Unterhaltsarbeiten bei den vier Kugelfängen von knapp CHF 5'000.00 zu rechnen.

2 BILDUNG

21 Obligatorische Schule

Für Schönengrund fallen die effektiven Schulkosten je Schülerin und Schüler mit dem Stichtag 1. Januar 2019 an. 19 Kinder aus Schönengrund AR besuchen die Basisstufe. Die Mittelstufe wird von 25 Schülerinnen und Schülern besucht und die Oberstufe von deren 13.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

34 Sport und Freizeit

Die Mobile Jugendarbeit (MOJUGA) besteht seit Anfang 2016. Schönengrund beteiligt sich auch 2020 mit einem Beitrag von CHF 14'097.00.

4 GESUNDHEIT

41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime

Seit neun 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. Eine Budgetierung ist aufgrund von plötzlichen Ein- und Austritten sowie Änderungen in der Pflegestufe schwierig. Im Moment beteiligt sich die Gemeinde bei sechs Einwohnerinnen und Einwohner an deren Pflegekosten.

42 Ambulante Krankenpflege

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

49 Übriges Gesundheitswesen

Die Gemeinde Schönengrund beteiligt sich an der Projektgruppe Gesundheit und Prävention im Neckertal. Der Gemeindeanteil beträgt CHF 2'500.00.

5 SOZIALE SICHERHEIT

57 Sozialhilfe und Asylwesen

Die Sozialhilfekosten sind fallabhängig und damit schwankend und schwierig budgetierbar. Die budgetierte Zahl ist eine Hochrechnung der aktuellen Unterstützungsleistungen. Seit dem 1. Oktober 2019 wird das Sozialamt Schönengrund durch die RGB Consulting geführt.

Die Kosten der regionalen Asylbetreuung werden über die Gemeinde Schönengrund abgerechnet und auf die Vertragspartnergemeinden (Hundwil, Schwellbrunn, Schönengrund und Waldstatt) aufgeteilt. Dies erklärt, warum die Einnahmen und Ausgaben höher sind.

Zusätzlich werden dem Amt für Soziales, Abteilung Sozialhilfe und Asyl sowie der Beratungsstelle für Flüchtlinge für das Asyl- und Flüchtlingswesen jährlich Beiträge bezahlt.

6 VERKEHR

61 Strassenverkehr

Die zweite und letzte Tranche der Gemeinde Schönengrund an den Ausbau der Tüfenbergstrasse, Teilstrecke Bäregg-Schönengrund ist dieses Jahr fällig. Sie beträgt knapp CHF 20'000.00.

Der Bund hat den Gemeinden den Auftrag zur Überprüfung von Gebäudeadressierungen und Schreibweisen von Strassennamen erteilt. Dabei soll 2020 abgeklärt werden, wo allenfalls Vereinheitlichungen oder Anpassungen an bereits vom Bund erfassten Schreibweisen notwendig sind - dies in Zusammenarbeit mit den betroffenen Anwohnern der Strassen (z. B. Teufenbergstrasse/Tüfenbergstrasse). Zudem ist geplant, dass alle Strassenschilder einheitlich gestaltet sein sollen. Wo das nicht der Fall ist oder ein Schild gänzlich fehlt, sollen neue Schilder angeschafft werden.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

72 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung wird als Spezialfinanzierung geführt. Der Betriebsaufwand und -ertrag entspricht etwa dem Voranschlag 2019. Für die Generelle Entwässerungsplanung (GEP) ist eine Tranche von CHF 50'000.00 vorgesehen.

Ab dem 1. Januar 2020 ist aufgrund des Beschlusses an der letzten Hauptversammlung der Hydrantenkorporation und Elektraversorgung die Einführung von Wasserzählern für das Frischwasser obligatorisch. Neu bildet der Wasserverbrauch in m³ die Grundlage für die Verrechnung des Abwassers. Nur in Ausnahmefällen kann noch nach Einwohnergleichwerten abgerechnet werden.

73 Abfallbewirtschaftung

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

79 Raumordnung

In dieser funktionalen Gliederung sind die anfallenden Kosten für das Erstellen von Richtplan, Innenentwicklungsstrategie und Zonenplan budgetiert.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

84 Tourismus

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

Aufgrund der Auflösung von Neckertal Tourismus und der dadurch verbundene Anschluss an Toggenburg Tourismus per 1. Januar 2020 können vermehrt Synergien im Tourismus genutzt werden. Der touristische Beitrag der Gemeinde Schönengrund ist leicht tiefer als in den letzten Jahren.

85 Industrie, Handel und Gewerbe

Der Gemeinderat beschloss für die 300-Jahr-Feier eine Defizitgarantie von maximal CHF 25'000.00. Ein allfälliges Defizit würde durch den Fonds Image/Standortförderung gedeckt und belastet die Erfolgsrechnung nicht.

9 FINANZEN UND STEUERN

91 Steuern

Es wird mit einem leichten Wachstum der Steuereinnahmen der natürlichen von total 3,5 % und der juristischen Personen von total 3,2 % (über die Jahre 2018 bis 2020) gerechnet.

Die Einnahmen bei Grundstückgewinnsteuern wurden leicht höher, die bei den Handänderungssteuern rund CHF 20'000.00 tiefer als im letztjährigen Voranschlag budgetiert.

93 Finanz- und Lastenausgleich

Die Gemeinde Schönengrund darf mit einem Finanzausgleich von rund CHF 550'000.00 rechnen. Mit dem Finanzausgleich soll den strukturellen Verschiedenheiten aller Ausserrhoder Gemeinden Rechnung getragen werden: Finanzstärkere Gemeinden und der Kanton stellen Gelder für die finanzielle Unterstützung von finanzschwächeren Gemeinden zur Verfügung.

96 Liegenschaften des Finanzvermögens

Der Spielplatz Kugelmoos wird saniert und den europäischen Normen für Kinderspielgeräte angepasst.

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

50 SACHANLAGEN

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 ursprünglich im 2017 geplante Neubau muss nun definitiv auf 2020 verschoben werden. Beim Betrag handelt es sich 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 2020 unterliegt einem Sperrvermerk:

- Investitionsrechnung
Investitionsbeitrag an den Neubau des Reservoirs Mühletobel, CHF 80'000.00. Dieser Investitionsbeitrag unterliegt dem fakultativen Referendum gemäss Art. 8, lit. a) Gemeindeverordnung.

4. Finanzkennzahlen

4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

<u>Nettoverschuldungsquotient</u>		Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Anteil der Fiskalerträge (Jahrestrachten) die erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen Richtwerte: < 100 % = gut 100 - 150 % = genügend > 150 % = schlecht		-116.76 %	-112.48 %	-151.56 %
<u>Selbstfinanzierungsgrad</u>		Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Richtwerte: 100 % = anzustrebende Grösse > 100 % = Zunahme liquide Mittel < 100 % = Abnahme liquide Mittel		-218.75 %	-299.51 %	-438.29 %
<u>Zinsbelastungsanteil</u>		Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird Richtwerte: 0 - 4 % = gut 4 - 9 % = genügend > 9 % = schlecht		-0.09 %	-0.09 %	-0.17 %

4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
Nettovermögen	CHF 1'485'800	CHF 1'452'388	CHF 1'916'699.88
Nettovermögen je Einwohner	CHF 2'825	CHF 2'725	CHF 3'643.92

Selbstfinanzierungsanteil	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
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	-5.78 %	-7.91 %	-0.61 %

Kapitaldienstanteil	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
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	1.28 %	1.26 %	1.21 %

Bruttoverschuldungsanteil	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
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	23.16 %	16.17 %	24.04 %

Investitionsanteil	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
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	2.44 %	2.39 %	0.14 %

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	705'600.00	281'300.00	684'900.00	268'000.00	643'881.91	254'033.70
01	Legislative und Exekutive	92'900.00	100.00	93'700.00		85'171.75	2'224.60
011	Legislative	21'100.00		20'700.00		16'304.15	
012	Exekutive	71'800.00	100.00	73'000.00		68'867.60	2'224.60
02	Allgemeine Dienste	612'700.00	281'200.00	591'200.00	268'000.00	558'710.16	251'809.10
022	Übrige allgemeine Dienste	239'800.00	26'000.00	249'200.00	25'900.00	250'491.39	28'619.70
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	372'900.00	255'200.00	342'000.00	242'100.00	308'218.77	223'189.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	137'600.00	85'600.00	145'600.00	83'000.00	179'815.35	101'224.80
14	Allgemeines Rechtswesen	30'300.00	23'500.00	35'100.00	23'500.00	47'866.00	36'065.80
140	Allgemeines Rechtswesen	30'300.00	23'500.00	35'100.00	23'500.00	47'866.00	36'065.80
15	Feuerwehr	87'700.00	47'100.00	84'500.00	47'000.00	93'420.95	51'315.65
150	Feuerwehr	87'700.00	47'100.00	84'500.00	47'000.00	93'420.95	51'315.65
16	Verteidigung	19'600.00	15'000.00	26'000.00	12'500.00	38'528.40	13'843.35
161	Militärische Verteidigung	11'200.00	15'000.00	18'000.00	12'500.00	28'428.95	13'843.35
162	Zivile Verteidigung	8'400.00		8'000.00		10'099.45	
2	BILDUNG	1'087'100.00	109'900.00	1'105'400.00	101'500.00	981'668.43	58'800.00
21	Obligatorische Schule	1'087'100.00	109'900.00	1'105'400.00	101'500.00	981'668.43	58'800.00
211	Basisstufe	332'400.00	48'600.00	360'500.00	48'600.00	282'364.08	19'950.00
212	Mittelstufe	462'300.00	33'800.00	494'100.00	25'400.00	472'008.85	27'300.00
213	Oberstufe	277'400.00	27'500.00	235'800.00	27'500.00	222'790.50	11'550.00
214	Musikschulen	15'000.00		15'000.00		4'505.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	30'000.00		164'500.00	77'000.00	46'653.45	2'239.65
31	Kulturerbe	2'400.00		2'400.00		1'147.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'400.00		2'400.00		1'147.00	
32	Übrige Kultur	5'200.00		5'200.00		1'900.00	
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		1'100.00	
34	Sport und Freizeit	15'900.00		15'900.00		16'220.00	
342	Freizeit	15'900.00		15'900.00		16'220.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'500.00		141'000.00	77'000.00	27'386.45	2'239.65
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'500.00		141'000.00	77'000.00	27'386.45	2'239.65
4	GESUNDHEIT	104'800.00		83'800.00		91'642.75	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	65'000.00		44'000.00		56'381.50	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	65'000.00		44'000.00		56'381.50	
42	Ambulante Krankenpflege	36'200.00		36'200.00		32'200.00	
421	Ambulante Krankenpflege	36'200.00		36'200.00		32'200.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	3'600.00		3'600.00		3'061.25	
490	Übriges Gesundheitswesen	3'600.00		3'600.00		3'061.25	
5	SOZIALE SICHERHEIT	734'000.00	453'400.00	744'200.00	443'400.00	723'229.98	440'670.53
52	Invalidität	39'600.00		43'900.00		42'982.30	
522	Ergänzungsleistung IV	38'800.00		43'100.00		42'456.00	
523	Invalidenheime	800.00		800.00		526.30	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter und Hinterlassene	63'800.00		59'100.00		56'643.40	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	500.00		500.00		376.40	
532	Ergänzungsleistung AHV	62'800.00		58'100.00		55'743.00	
535	Leistungen an Alter	500.00		500.00		524.00	
54	Familie und Jugend	47'900.00		65'500.00		64'877.25	250.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'500.00		30'000.00		25'268.00	250.00
544	Jugendschutz	13'200.00		16'500.00		25'145.25	
545	Leistungen an Familien	22'200.00		19'000.00		14'464.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	582'700.00	453'400.00	575'700.00	443'400.00	558'727.03	440'420.53
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	60'600.00		65'600.00		53'301.15	485.90
573	Asylwesen	496'500.00	453'400.00	477'500.00	443'400.00	480'283.68	439'934.63
579	Übrige Fürsorge	25'600.00		32'600.00		25'142.20	
6	VERKEHR	111'700.00	33'700.00	157'200.00	28'100.00	90'116.80	56'590.20
61	Strassenverkehr	54'700.00	33'700.00	84'900.00	28'100.00	54'502.15	52'688.20
613	Kantonsstrassen	19'800.00		50'000.00			
615	Gemeindestrassen	16'900.00	33'700.00	16'900.00	28'100.00	36'139.75	52'688.20
618	Privatstrassen	18'000.00		18'000.00		19'162.40	
619	Übrige Strassen					-800.00	
62	Öffentlicher Verkehr	36'400.00		36'700.00		35'071.00	3'902.00
622	Regionalverkehr	36'400.00		36'700.00		35'071.00	3'902.00
63	Übriger Verkehr	20'600.00		35'600.00		543.65	
634	Verkehrsplanung allgemein	20'600.00		35'600.00		543.65	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'000.00	191'200.00	240'300.00	187'300.00	210'881.15	160'189.75
72	Abwasserbeseitigung	156'400.00	156'400.00	161'800.00	161'800.00	131'365.00	131'365.00
720	Abwasserbeseitigung	156'400.00	156'400.00	161'800.00	161'800.00	131'365.00	131'365.00
73	Abfallwirtschaft	34'800.00	34'800.00	25'500.00	25'500.00	26'749.75	26'749.75
730	Abfallwirtschaft	34'800.00	34'800.00	25'500.00	25'500.00	26'749.75	26'749.75
74	Verbauungen					3'481.05	
741	Gewässerverbauungen					3'481.05	
77	Übriger Umweltschutz	14'100.00		14'100.00		11'914.40	2'075.00
771	Friedhof und Bestattung	14'100.00		14'100.00		11'914.40	2'075.00
79	Raumordnung	34'700.00		38'900.00		37'370.95	
790	Raumordnung	34'700.00		38'900.00		37'370.95	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	91'900.00	50'600.00	74'900.00	13'200.00	83'094.25	24'379.61
81	Landwirtschaft	8'800.00	1'500.00	8'500.00	1'500.00	8'663.00	1'503.00
813	Produktionsverbesserung Vieh	8'800.00	1'500.00	8'500.00	1'500.00	8'663.00	1'503.00
82	Forstwirtschaft	24'000.00	27'500.00	20'700.00	10'200.00	23'678.00	11'906.11
820	Forstwirtschaft	24'000.00	27'500.00	20'700.00	10'200.00	23'678.00	11'906.11
84	Tourismus	31'300.00	1'500.00	25'800.00	1'400.00	38'153.63	10'770.50
840	Tourismus	31'300.00	1'500.00	25'800.00	1'400.00	38'153.63	10'790.50
85	Industrie, Gewerbe, Handel	26'700.00	20'100.00	18'800.00	100.00	11'793.97	200.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	26'700.00	20'100.00	18'800.00	100.00	11'793.97	200.00
87	Brennstoffe und Energie	1'100.00		1'100.00		805.65	
873	Nichtelektrische Energie	1'100.00		1'100.00		805.65	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	28'500.00	1'897'200.00	19'400.00	1'956'100.00	8'319.95	1'945'400.05
91	Steuern	2'500.00	1'274'000.00	2'500.00	1'292'800.00	-10'760.15	1'267'432.65
910	Steuern	2'500.00	1'274'000.00	2'500.00	1'292'800.00	-10'760.15	1'267'432.65
93	Finanz- und Lastenausgleich		550'000.00		590'000.00		602'700.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		550'000.00		590'000.00		602'700.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	26'000.00	73'200.00	16'900.00	73'300.00	19'080.10	74'904.30
961	Zinsen		200.00		300.00	18.90	391.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	26'000.00	73'000.00	16'900.00	73'000.00	19'061.20	74'512.80
97	Rückverteilungen						363.10
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						363.10
99	Abschluss						15'775.73
	Abschluss						15'775.73
Gesamtergebnis		3'271'200.00	3'102'900.00	3'420'200.00	3'157'600.00	3'059'304.02	3'059'304.02
			168'300.00		262'600.00		
		3'271'200.00	3'271'200.00	3'420'200.00	3'420'200.00	3'059'304.02	3'059'304.02

6. Finanz- und Investitionsplan 2021 - 2025

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	424'300.00	499'500.00	427'800.00	405'000.00	402'700.00	408'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	52'000.00	28'900.00	29'000.00	54'100.00	29'200.00	54'300.00
2	BILDUNG	977'200.00	977'200.00	977'200.00	977'200.00	977'200.00	977'200.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	30'000.00	30'000.00	30'500.00	30'000.00	30'500.00	30'000.00
4	GESUNDHEIT	104'800.00	105'500.00	106'200.00	106'900.00	107'600.00	108'300.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	280'600.00	282'300.00	283'300.00	284'400.00	285'600.00	286'800.00
6	VERKEHR	78'000.00	39'500.00	39'600.00	39'700.00	39'800.00	39'900.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	48'800.00	49'300.00	49'500.00	50'000.00	50'300.00	50'800.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	41'300.00	41'800.00	42'100.00	42'400.00	42'700.00	43'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-1'868'700.00	-1'916'300.00	-1'942'700.00	-1'970'000.00	-1'998'100.00	-2'027'000.00
Gesamtergebnis		168'300.00	137'700.00	42'500.00	19'700.00	-32'500.00	-27'900.00

Investitionsplan 2020 - 2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Feuerwehr						
Neubau Reservoir Mühletobel	80					
Total Investitionsvorhaben	80	0	0	0	0	0

7. Budget 2020 des Primarschulzweckverbandes Schöninggrund-Wald

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	1'695'880.00	1'695'880.00
	Nettoergebnis		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	48'880.00	
	Nettoergebnis		48'880.00
1	Legislative und Exekutive	48'880.00	
	Nettoergebnis		48'880.00
11	Legislative	480.00	
1110	Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	480.00	
12	Exekutive	48'400.00	
1210	Schulrat und Schulkommission	48'400.00	
2	BILDUNG	1'643'000.00	
	Nettoergebnis		1'643'000.00
21	Obligatorische Schule	1'643'000.00	
	Nettoergebnis		1'643'000.00
211	Eingangsstufe (Basisstufe)	420'400.00	
21100	Basisstufe	420'400.00	
212	Primarstufe	524'400.00	
21200	Primarstufe	524'400.00	
214	Musikschulen	31'000.00	
21400	Musikschule	31'000.00	
217	Schulliegenschaften	330'400.00	
21700	Schulliegenschaften Schulhaus	330'400.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule, übriges	336'800.00	
21900	Schulleitung und Verwaltung	133'400.00	
21910	Informatik Schule	36'700.00	
21922	Schülertransport	8'200.00	
21923	Schulanlässe, Freizeitangebote	22'600.00	
21929	übriger Schulbetriebsaufwand	4'700.00	
21930	Sonderpädagogische Massnahmen BS/PS	131'200.00	
4	GESUNDHEIT	3'700.00	
	Nettoergebnis		3'700.00
43	Gesundheitsprävention	3'700.00	
	Nettoergebnis		3'700.00
433	Schulgesundheit	3'700.00	
43300	Schularztdienst	1'900.00	
43301	Schulzahnpflege	1'800.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	300.00	1'695'880.00
	Nettoergebnis	1'695'580.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	300.00	
	Nettoergebnis		300.00
961	Zinsen	300.00	
96100	Zinsen	300.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'695'880.00
	Nettoergebnis	1'695'880.00	
991	Finanzbedarf Schulgemeinden		1'695'880.00
99100	Finanzbedarf Schulgemeinden		1'695'880.00
464000	Schule Oberes Neckertal		920'105.00
464001	Einwohnergemeinde Schönengrund		775'775.00