



# **SCHÖNENDORF** GRUND

G r u n d s c h ö n .

## **Voranschlag 2025 Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2028**

# Inhaltsverzeichnis

---

|         |  |    |
|---------|--|----|
| 1       | Finanzielle Ausgangslage .....                                 | 1  |
| 2       | Zusammenfassung .....  | 2  |
| 3       | Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP .....     | 3  |
| 3.1     | Voranschlag .....  | 3  |
| 3.1.1   | Kommentar zum Voranschlag 2025 .....                           | 3  |
| 3.1.2   | Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2025 .....            | 3  |
| 3.1.2.1 | Antrag.....  | 3  |
| 3.1.2.2 | Abstimmungsfrage.....  | 3  |
| 3.1.3   | Grundlagen des Voranschlages 2025 .....                        | 3  |
| 3.2     | Aufgaben- und Finanzplan.....                                  | 5  |
| 3.2.1   | Einleitung/Ausgangslage.....                                   | 5  |
| 3.2.2   | Legislaturziele .....  | 5  |
| 3.2.3   | Finanzpolitische Ziele.....                                    | 5  |
| 3.2.4   | Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen ..... | 5  |
| 3.3     | Ergebnis .....   | 6  |
| 3.3.1   | Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis.....                | 6  |
| 3.3.2   | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....                         | 7  |
| 3.3.2.1 | Fiskalertrag und Steuerfuss .....                              | 7  |
| 3.3.2.2 | Transferertrag.....  | 8  |
| 3.3.2.3 | Personalaufwand.....   | 8  |
| 3.3.2.4 | Sachaufwand.....   | 9  |
| 3.3.2.5 | Transferaufwand.....   | 11 |
| 3.4     | Investitionen .....  | 12 |
| 3.4.1   | Investitionsrechnung .....                                     | 12 |
| 3.4.2   | Erläuterung zur Investitionsrechnung .....                     | 12 |
| 3.5     | Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung.....        | 13 |
| 3.6     | Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung .....                  | 14 |
| 3.7     | Finanzkennzahlen/Erläuterung .....                             | 15 |
| 3.8     | Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite.....            | 15 |
| 3.9     | Risiken im Aufgaben- und Finanzplan .....                      | 16 |
| 3.9.1   | Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken .....          | 16 |
| 3.9.2   | Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken .....           | 16 |
| 3.9.3   | Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken.....                 | 16 |

|  |    |
|--|----|
| 4 Planung der Hauptaufgaben .....                          | 17 |
| 4.0 Allgemeine Verwaltung .....                            | 17 |
| 4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung ..... | 21 |
| 4.2 Bildung .....  | 24 |
| 4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche .....               | 27 |
| 4.4 Gesundheit .....                                       | 29 |
| 4.5 Soziale Sicherheit .....                               | 31 |
| 4.6 Verkehr .....  | 34 |
| 4.7 Umweltschutz und Raumordnung .....                     | 36 |
| 4.8 Volkswirtschaft .....                                  | 40 |
| 4.9 Finanzen und Steuern .....                             | 43 |
| <br>   |    |
| 5 Stellenspiegel .....                                     | 46 |
| <br>   |    |
| 6 Investitionsliste .....                                  | 46 |

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

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

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

## 1 Finanzielle Ausgangslage

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

### Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

|   | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ordentlicher Aufwand                          | 3'862      | 3'938      | 4'918      | 4'834      | 4'879      | 4'899      |
| Ordentlicher Ertrag                           | 3'930      | 3'896      | 4'829      | 4'860      | 4'890      | 4'927      |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                  | <b>68</b>  | <b>-42</b> | <b>-89</b> | <b>26</b>  | <b>12</b>  | <b>27</b>  |
| Ausserordentlicher Aufwand                    | --         | --         | --         | --         | --         | --         |
| Ausserordentlicher Ertrag                     | --         | --         | --         | --         | --         | --         |
| Entnahme Spezialfinanzierungen und Fonds      | 30         | 16         | 29         | 47         | 17         | -2         |
| Legate / Stiftungen Aufwand-Ertragsüberschuss | --         | --         | --         | --         | --         | --         |
| <b>Gesamtergebnis</b>                         | <b>98</b>  | <b>-26</b> | <b>-60</b> | <b>74</b>  | <b>28</b>  | <b>26</b>  |

Im Jahr 2025 ist ein Gesamtergebnis in Höhe von CHF -60'400 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2024 in Höhe von CHF -25'500 einer Veränderung in Höhe von CHF -37'900.

Im Jahr 2025 sind Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 152'000 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2024 in Höhe von CHF 195'000 einer Veränderung in Höhe von CHF -43'000.

### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

|                           | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Investitionsausgaben      | 620        | 195        | 152        | 640        | 670        | 200        |
| Investitionseinnahmen     | 155        | --         | --         | --         | --         | --         |
| <b>Nettoinvestitionen</b> | <b>465</b> | <b>195</b> | <b>152</b> | <b>640</b> | <b>670</b> | <b>200</b> |

Im Jahr 2025 wird mit einem Finanzierungsbetrag in Höhe von CHF 180'467 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2024 in Höhe von CHF -329'007 einer Veränderung in Höhe von CHF 509'474.

### Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024  | VA<br>2025 | FP<br>2026  | FP<br>2027  | FP<br>2028  |
|--|------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit                      | 486        | -87         | 346        | 85          | 157         | 176         |
| Cash Drain aus investiver Tätigkeit                        | -479       | -242        | -166       | -640        | -670        | -200        |
| <b>Finanzierungs-Überschuss (+) / -<br/>Fehlbetrag (-)</b> | <b>6</b>   | <b>-329</b> | <b>180</b> | <b>-547</b> | <b>-506</b> | <b>-13</b>  |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit                       | 493        | -7          | -7         | -7          | -7          | -7          |
| <b>Veränderung der flüssigen Mittel</b>                    | <b>500</b> | <b>-336</b> | <b>174</b> | <b>-554</b> | <b>-513</b> | <b>-207</b> |

### Kennzahlen

|                                 | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoverschuldungsquotient in % | -79.60     | -95.63     | -25.25     | -34.57     | -2.83      | 25.79      |
| Selbstfinanzierungsgrad in %    | 25.41      | 14.62      | -18.68     | 19.53      | 22.94      | 88.20      |
| Zinsbelastungsanteil in %       | 0.05       | 0.19       | 0.33       | 0.32       | 0.32       | 0.32       |

## 2 Zusammenfassung

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital noch immer gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt per 31. Dezember 2023 CHF 1'986.44. Die Statistik des Kantons zeigt über den ganzen Kanton eine durchschnittliche Nettoschuld von CHF 1'010.00 je Einwohner. Der Selbstfinanzierungsanteil von 3,01 % ist sehr schlecht und lässt der Gemeinde keinen Spielraum für Investitionen oder Rückzahlung von Schulden.

Der Steuerfuss wurde 2024 um 0.5 Einheiten von 3.70 auf 4.20 Einheiten erhöht. Dies entspricht wieder dem Steuerfuss, welcher die Gemeinde vor der Senkung um 0.5 Einheiten im Jahr 2009 hatte. Damals plante man den Steuerfuss bereits ab 2019 wieder um 0.5 Einheiten zu erhöhen. Aufgrund der guten Jahresabschlüsse in den letzten 15 Jahren konnte die Erhöhung weitere fünf Jahre hinausgezögert werden. Um das Ziel, das Nettovermögen von CHF 600.00 pro Einwohner mittelfristig nicht zu unterschreiten, musste die Steuererhöhung umgesetzt werden.

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

#### **3.1 Voranschlag**

##### **3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2025 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)**

Der Voranschlag 2025 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 4'927'400.00 und einem Gesamtaufwand von CHF 4'987'800.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 60'400.00 vor. Es sind Nettoinvestitionen von CHF 152'000.00 geplant.

##### **3.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2025**

###### **3.1.2.1 Antrag**

Der Gemeinderat hat den Voranschlag 2025 an seiner Sitzung vom 19. September 2024 zuhänden der Volksabstimmung verabschiedet. Der Voranschlag wird in gekürzter Form Ende Oktober/Anfang November allen Haushaltungen zugestellt. Die detaillierten Unterlagen zum Voranschlag können ab diesem Zeitpunkt kostenlos bei der Gemeindekanzlei (Tel. 071 361 18 18 oder [gemeinde@schoenengrund.ar.ch](mailto:gemeinde@schoenengrund.ar.ch)) bestellt werden.

Der Gemeinderat unterbreitet den Voranschlag für das Jahr 2025 mit folgendem Bericht und Antrag:

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Steuerfuss von 4.2 Einheiten für natürliche Personen für das Jahr 2025 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 60'400.00 aus. Dieses Ergebnis resultiert aus einem Ertrag von CHF 4'927'400.00 und einem Aufwand von CHF 4'987'800.00.

Für das Jahr 2025 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 152'000.00 geplant.

###### **3.1.2.2 Abstimmungsfrage**

Der Voranschlag 2025 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entcheid vorgelegt:

**Wollen Sie dem Voranschlag 2025 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 60'400.00 und einem Steuerfuss von 4.2 Einheiten für natürliche Personen zustimmen?**

##### **3.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2025 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)**

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

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

###### **Elemente des Voranschlages**

Die folgenden Elemente bilden integrierende Teile des Voranschlages: Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung 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 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 Voranschlags und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind. Die Angaben des Anhangs sind in den folgenden Kapiteln 3.2 bis 3.8 enthalten.

### **Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze**

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

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

### **Allgemeine Bewertungsgrundsätze**

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

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

Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 30'000.00; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

| <b>Anlageklasse</b>            | <b>Nutzungsdauer in Jahren</b> |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Nicht überbaute Grundstücke    | Keine Abschreibung             |
| Gebäude, Hochbauten            | 50 Jahre                       |
| Tiefbauten (Strasse, Brücken)  | 50 Jahre                       |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 10 Jahre                       |
| Informatik:                    |                                |
| - Hardware                     | 3 Jahre                        |
| - Software                     | 5 Jahre                        |

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

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

## 3.2 Aufgaben- und Finanzplan

### 3.2.1 Einleitung/Ausgangslage

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

### 3.2.2 Legislaturziele

Der Gemeinderat hat sich im Rahmen des Legislaturprogrammes 2023 bis 2027 folgende Schwerpunkte und strategischen Ziele gegeben:

- Die Gemeinde Schönengrund setzt sich für die Förderung nachhaltiger Mobilität und Nutzung erneuerbarer Energien ein.
- Die Gemeinde Schönengrund fördert das Bewusstsein für die Biodiversität.
- Die Gemeinde Schönengrund will die interessierte Bevölkerung zu projektbezogenen Themen vermehrt einbinden.
- Die Gemeindeordnung wird totalrevidiert.

### 3.2.3 Finanzpolitische Ziele

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

Für die Legislaturperiode 2023 bis 2027 wurden folgende finanzpolitischen Zielsetzungen festgelegt:

- Erhöhter Steuerfuss in der Höhe von 4.2 Einheiten
- Der Steuerfuss liegt im Mittel der Gemeinden im Appenzeller Hinterland.
- Reduktion des Nettovermögens pro Einwohner auf rund CHF 1'000.00

### 3.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen

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

#### Volkswirtschaftliche Referenzgrößen

|  | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR) | 1.20       | 1.70       | 1.90       | 1.60       | 1.50       |
| Generelle Teuerung                       | 1.50       | 1.10       | 1.00       | 1.00       | 1.00       |
| Kurzfristige Zinsen (drei Monate)        | 1.40       | 1.10       | 1.20       | 1.30       | 1.50       |



## Gemeindespezifische Referenzgrößen

|                              | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Entwicklung Personalteuerung | --         | 2.30       | 2.20       | 2.40       | 1.90       | 1.90       |
| Entwicklung Einwohnerzahl    | 549        | 555        | 560        | 565        | 570        | 575        |
| Steuerfuss (Gemeinde)        | 3.70       | 4.20       | 4.20       | 4.20       | 4.20       | 4.20       |

## 3.3 Ergebnis

### 3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

|   | RE<br>2023   | VA<br>2024   | VA<br>2025   | FP<br>2026   | FP<br>2027   | FP<br>2028   |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                              | <b>3'851</b> | <b>3'919</b> | <b>4'863</b> | <b>4'761</b> | <b>4'806</b> | <b>4'877</b> |
| 30 - Personalaufwand                                      | 605          | 618          | 683          | 679          | 687          | 692          |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand                    | 885          | 979          | 1'028        | 951          | 1'016        | 996          |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen                   | 48           | 67           | 67           | 107          | 149          | 156          |
| 35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen          | --           | --           | 4            | 4            | 4            | 4            |
| 36 - Transferaufwand                                      | 2'313        | 2'256        | 3'080        | 3'019        | 2'950        | 3'028        |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                               | <b>3'830</b> | <b>3'814</b> | <b>4'747</b> | <b>4'776</b> | <b>4'806</b> | <b>4'842</b> |
| 40 - Fiskalertrag   | 1'385        | 1'515        | 1'703        | 1'747        | 1'763        | 1'795        |
| 42 - Entgelte   | 551          | 531          | 606          | 611          | 616          | 621          |
| 43 - Verschiedene Erträge                                 | 1            | --           | --           | --           | --           | --           |
| 45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen        | 1            | --           | --           | --           | --           | --           |
| 46 - Transferertrag                                       | 1'893        | 1'768        | 2'438        | 2'419        | 2'427        | 2'425        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>               | <b>-21</b>   | <b>-105</b>  | <b>-116</b>  | <b>15</b>    | <b>0</b>     | <b>-35</b>   |
| 34 - Finanzaufwand  | 12           | 19           | 56           | 73           | 73           | 23           |
| 44 - Finanzertrag   | 100          | 82           | 83           | 84           | 84           | 85           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                          | <b>89</b>    | <b>63</b>    | <b>27</b>    | <b>11</b>    | <b>12</b>    | <b>62</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                | <b>68</b>    | <b>-42</b>   | <b>-89</b>   | <b>26</b>    | <b>12</b>    | <b>27</b>    |
| 90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen    | 30           | 16           | 29           | 47           | 17           | -2           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung</b> | <b>30</b>    | <b>16</b>    | <b>29</b>    | <b>47</b>    | <b>17</b>    | <b>-2</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                     | <b>98</b>    | <b>-26</b>   | <b>-60</b>   | <b>74</b>    | <b>28</b>    | <b>26</b>    |

### 3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

##### Fiskalertrag (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023   | VA<br>2024   | VA<br>2025   | FP<br>2026   | FP<br>2027   | FP<br>2028   |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>40 - Fiskalertrag</b>                   | <b>1'385</b> | <b>1'515</b> | <b>1'703</b> | <b>1'747</b> | <b>1'763</b> | <b>1'795</b> |
| 400 - Direkte Steuern natürliche Personen  | 1'230        | 1'326        | 1'502        | 1'545        | 1'560        | 1'591        |
| 401 - Direkte Steuern juristische Personen | 69           | 62           | 66           | 68           | 69           | 70           |
| 402 - übrige Direkte Steuern               | 81           | 123          | 130          | 130          | 130          | 130          |
| 4022 - davon Vermögensgewinnsteuern        | 37           | 48           | 50           | 50           | 50           | 50           |
| 4023 - davon Handänderungssteuern          | 44           | 75           | 80           | 80           | 80           | 80           |
| 403 - Besitz und Aufwandsteuern            | 5            | 4            | 4            | 4            | 4            | 4            |

##### Kennzahlen Steuerertrag

|                          | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Wachstum Steuern NP in % | 7.26       | 7.76       | 13.31      | 2.84       | 0.96       | 1.99       |
| Wachstum Steuern JP in % | 11.74      | -10.48     | 6.94       | 3.02       | 1.02       | 2.03       |

##### Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2025 ist ein Fiskalertrag in Höhe von CHF 1'702'600 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2024 in Höhe von CHF 1'514'900 einer Veränderung in Höhe von CHF 187'700.

##### Erläuterungen zum Steuerfuss

Für den Voranschlag 2025 bildet der erhöhte Steuerfuss von 4.2 Einheiten die Grundlage.

##### Erläuterungen zum AFP

Basis für die Planung der Steuererträge der natürlichen Personen der Jahre 2024 bis 2027 bildet der Steuerfuss von 4.2 Einheiten. Beim ordentlichen Steuerwachstum wird mit einer leichten Zuwachsrate geplant. Der Gemeinderat ist sich einig, dass eine Steuerfusserhöhung um 0.5 Einheiten ab 2024 der richtige Zeitpunkt war, um die finanzpolitischen Ziele zu erreichen.

### 3.3.2.2 Transferertrag

#### Transferertrag (in Tausend CHF)

|   | RE<br>2023   | VA<br>2024   | VA<br>2025   | FP<br>2026   | FP<br>2027   | FP<br>2028   |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>46 - Transferertrag</b>                              | <b>1'893</b> | <b>1'768</b> | <b>2'438</b> | <b>2'419</b> | <b>2'427</b> | <b>2'425</b> |
| 461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen      | 193          | 202          | 212          | 212          | 219          | 215          |
| 462 - Finanz- und Lastenausgleich                       | 711          | 674          | 820          | 800          | 800          | 800          |
| 463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten | 989          | 892          | 1'405        | 1'406        | 1'408        | 1'410        |
| 469 - Verschiedener Transferertrag                      | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |

#### Kennzahlen Transferertrag

|                                    | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Effektives Wachstum Transferertrag | 33.11      | -6.62      | 37.91      | -0.79      | 0.36       | -0.09      |

#### Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2025 ist ein Transferertrag in Höhe von CHF 2'437'800 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2024 in Höhe von CHF 1'767'700 einer Veränderung in Höhe von CHF 670'100. Unter den Transferertrag fallen Beiträge von Gemeinden, Zweckverbänden und dem Kanton wie z. B. der Finanzausgleich sowie Erträge und Rückerstattungen im Zusammenhang mit der Asylbetreuung der Asylkommission Appenzeller Hinterland.

#### Erläuterungen zum AFP

Der Anspruch aus dem kantonalen Finanzausgleich wird voraussichtlich stabil bleiben.

### 3.3.2.3 Personalaufwand

#### Personalaufwand (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>30 - Personalaufwand</b>                        | <b>605</b> | <b>618</b> | <b>683</b> | <b>679</b> | <b>687</b> | <b>692</b> |
| 300 - Behörden, Kommissionen                       | 96         | 107        | 106        | 105        | 105        | 106        |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 416        | 422        | 462        | 467        | 471        | 476        |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge                          | 86         | 85         | 100        | 101        | 102        | 103        |
| 309 - Übriger Personalaufwand                      | 7          | 4          | 15         | 8          | 9          | 8          |

## Kennzahlen Personalaufwand

|   | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Effektives Wachstum Personalaufwand                     | 10.57      | 2.18       | 10.62      | -0.59      | 1.10       | 0.80       |
| <i>davon für Lohnmassnahmen und Anerkennungsprämien</i> | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |

## Erläuterungen zum Voranschlag

Die Führung des Asylwesens der Gemeinden Hundwil, Schönengrund, Schwellbrunn, Stein und Waldstatt erfolgt über die Gemeinde Schönengrund. Aufgrund der aktuellen Flüchtlingskrisen hat sich das Budget weiter erhöht, da auch im kommenden Jahr mit mehr Flüchtlingen gerechnet werden muss.

Eine zeitgemässe Gemeinderatsentschädigung soll die Bereitschaft der Bevölkerung ein Amt für die Allgemeinheit zu übernehmen erhöhen. Die Entschädigung der Gemeinderatsmitglieder wird angepasst.

Weiterbildungen und Kurse der Mitarbeitenden sind im übrigen Personalaufwand enthalten.

## Erläuterungen zum AFP

Die Löhne des Gemeindepräsidenten, des Verwaltungspersonals und der Hauswartung bleiben vorläufig konstant und werden jeweils der generellen Teuerung angepasst.

### 3.3.2.4 Sachaufwand

#### Sachaufwand (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025   | FP<br>2026 | FP<br>2027   | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| <b>31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>      | <b>885</b> | <b>979</b> | <b>1'028</b> | <b>951</b> | <b>1'016</b> | <b>996</b> |
| 310 - Material und Warenaufwand                    | 14         | 18         | 24           | 22         | 23           | 23         |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen                   | 1          | 14         | 9            | 2          | 2            | 2          |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV        | 42         | 30         | 32           | 32         | 32           | 33         |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare                | 240        | 255        | 298          | 301        | 258          | 260        |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt        | 217        | 153        | 196          | 128        | 234          | 211        |
| 315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen  | 27         | 38         | 35           | 30         | 30           | 30         |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 299        | 384        | 354          | 354        | 354          | 354        |
| 317 - Spesenentschädigung                          | 25         | 23         | 21           | 22         | 22           | 22         |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen           | 6          | 7          | 6            | 6          | 6            | 6          |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand                | 15         | 57         | 55           | 55         | 56           | 56         |

## Kennzahlen Sachaufwand

|                                 | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Effektives Wachstum Sachaufwand | -1.30      | 10.56      | 5.07       | -7.55      | 6.85       | -1.94      |

## Erläuterungen zum Voranschlag

- Aussenrenovation Gemeindehaus (Neuanstrich Fassade)
- Vorprojekt für die geplanten Investitionen der MZA (2026 bis 2028)
- Umgebungsarbeiten MZA: Steigerung der Biodiversität
- GEP II: Die generelle Entwässerungsplanung (GEP I) aus dem Jahr 2003 wird überarbeitet. Sie bildet ein zentrales Führungsinstrument für Gewässerschutzaufgaben, um diese auch in Zukunft effizient und wirkungsvoll wahrzunehmen.
- Mit der Gemeinde Neckertal konnte eine neue Vereinbarung betreffend Unterhaltskosten der Sammelstelle gegenüber der alten Post abgeschlossen werden. Die jährlichen Kosten fallen künftig weg und es ist lediglich noch eine Beteiligung bei höheren Investitionen vorgesehen.

## Erläuterungen zum AFP

In den nächsten Jahren stehen folgende grössere Positionen im Bereich Mehrzweckanlage/Gemeindehaus an:

- Sanierung Bühne MZA
- Sanierung Turnhallenboden und Turnhallenwände
- Erweiterung Sportgeräteaum
- Barrierefreier Zugang zum Theoriesaal
- Neubau Gruppenraum und Lagerraum für Tische und Stühle des Theoriesaals
- Balkon am Gemeindehaus (Wohnung)
- Regelmässige Dachinspektionen durch Dachdecker/Spengler (alle zwei Jahre)

### 3.3.2.5 Transferaufwand

#### Transferaufwand (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023   | VA<br>2024   | VA<br>2025   | FP<br>2026   | FP<br>2027   | FP<br>2028   |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>36 - Transferaufwand</b>                          | <b>2'313</b> | <b>2'256</b> | <b>3'080</b> | <b>3'021</b> | <b>2'950</b> | <b>3'028</b> |
| 360 - Ertragsanteile an Dritte                       | --           | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| 361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen     | 7            | 8            | 7            | 7            | 7            | 7            |
| 363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte | 2'302        | 2'244        | 3'069        | 3'008        | 2'939        | 3'017        |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge            | 3            | 3            | 3            | 5            | 3            | 3            |

#### Kennzahlen Transferaufwand

|                                     | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Effektives Wachstum Transferaufwand | 8.49       | -2.48      | 36.53      | -1.91      | -2.35      | 2.64       |

#### Erläuterungen zum Voranschlag

- Die Kosten für die externen Führungen der ausgelagerten Ämter wie Grundbuchamt, Bauverwaltung, Erbschaftsamt und Soziales steigen leicht an.
- Das Tanklöschfahrzeug (TLF) Kat 2 von Schönengrund wird ersetzt. Im Weiteren wird eine Autodrehleiter (ADL) für die Feuerwehr Neckertal beschafft.
- Die Kosten für das Bildungswesen steigen auch in diesem Jahr aufgrund höherer Schülerzahlen. Dies bedingt zusätzliche Lehrpersonen und Klassenassistenzen aber auch Investitionen in Mobiliar und Hardware. Der Zweckverband Primarschule Schönengrund-Wald plant wiederum eine zusätzlichen Klasse.
- Das neue Volksschulgesetz treibt die Kosten aufgrund neuer Vorgaben zu Tagesstruktur, Altersentlastung bei Lehrerinnen und Lehrern oder neuen Berechnungsgrundlagen zur Schulleitung, auch in diesem Jahr in die Höhe.
- Die Asylkommission Appenzeller Hinterland hat sich dazu entschieden, die Bildungskosten komplett über das Asylwesen abzurechnen, weshalb sich das Budget im Aufwand um rund CHF 230'000.00 erhöht. Dies hat aber keinen relevanten Einfluss auf den Schönengründer Gemeindeanteil. Weiter wurde ein IT-Projekt im Umfang von CHF 51'000.00 budgetiert. Der Gemeindeanteil dazu beträgt rund CHF 4'400.00.
- Die Flüchtlingszahlen aus der Ukraine haben sich stabilisiert oder sind tendenziell abnehmend. Der Bund rechnet aber auch für 2025 mit deutlich steigenden Asylzahlen, was sich im Budget widerspiegelt. Die Flüchtlingskrise hat sich verlagert, ist aber noch länger nicht ausgestanden.
- Durch die Einführung und der Berechnung der kommunalen Meteorwassergebühren konnten die kantonalen Gebühren massiv gesenkt werden.

#### Erläuterungen zum AFP

- Grundsätzlich ist bei den ausgelagerten Ämtern wie Grundbuchamt, Bauverwaltung, Erbschaftsamt und Soziales von einer leichten, aber konstanten Erhöhung der Kosten auszugehen.

### 3.4 Investitionen

#### 3.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

|   | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Investitionsausgaben</b>                   | <b>620</b> | <b>195</b> | <b>152</b> | <b>640</b> | <b>670</b> | <b>200</b> |
| 50 - Sachanlagen                              | 620        | 195        | 152        | 640        | 670        | 200        |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                  | <b>155</b> | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 155        | --         | --         | --         | --         | --         |
| <b>Saldo Investitionsrechnung</b>             | <b>465</b> | <b>195</b> | <b>152</b> | <b>640</b> | <b>670</b> | <b>200</b> |

#### 3.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung

##### Mehrzweckanlage (MZA)

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 20. August 2024 die Teilerneuerungen der Mehrzweckanlage für die Jahre 2026 bis 2028 beschlossen. Es handelt sich zum Teil um gebundene Ausgaben gemäss Finanzhaushaltsgesetz (FHG), Art. 7 Abs. 2 lit. a) und zum Teil unterliegen sie dem fakultativen oder obligatorischen Referendum.

Die Bühne der Turnhalle in der MZA wird ab 2025 geplant und anschliessend saniert. Im Weiteren wird gleichzeitig ein neuer Sportgeräteraum erstellt. Die Kosten betragen CHF 680'000.00 und werden über die Investitionsrechnung getragen.

2027 wird die MZA im Bereich Theoriesaal erweitert. Der bestehende Warenlift wird durch einen Personenlift ersetzt. Es wird mit Kosten von CHF 670'000.00 gerechnet.

Der Turnhallenboden der MZA wird im Jahr 2028 ersetzt. Der alte Boden ist stark abgenutzt und wird durch einen neuen hochwertigeren Boden ausgewechselt. Die Kosten betragen CHF 80'000.00.

##### Feuerwehr

Für die Feuerwehr Neckertal wird eine Autodrehleiter (ADL) beschafft. Der Anteil für die Gemeinde Schönengrund beträgt CHF 60'000.00. Der Investitionsbeitrag wird über die Investitionsrechnung aktiviert und über die nächsten zehn Jahre abgeschrieben.

##### Abfallbewirtschaftung

Es werden zu den beiden Standorten (Mehrzweckanlage, Kirche) mit drei Halbhunterflurbehälter (HUFB) zwei weitere HUFBs beim Friedhof erstellt. Dies erfolgt nach einem Gesamtkonzept, welches der Gemeinderat 2023 genehmigt hat. Die Abschreibung der HUFBs erfolgt über 40 Jahre.

##### Abwasserbeseitigung

Geplant ist eine rasche Erneuerung der Entwässerungsleitungen Ob dem Dorf, damit der Gewässerschutz jederzeit gewährleistet ist. Die Kosten dafür sind ab 2026 mit rund CHF 160'000.00 veranschlagt. Abgeschrieben werden die Leitungen nach Fertigstellung über 40 Jahre. Es handelt sich um gebundene Ausgaben gemäss Finanzhaushaltsgesetz (FHG), Art. 7 Abs. 2 lit. a)

## Sperrvermerk

Finanzhaushaltsgesetz (FHG), 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 Positionen in der Investitionsplanung unterliegen einem Sperrvermerk:

- MZA; Anbau/Erweiterung Theoriesaal inkl. Lift, CHF 670'000.00. Diese Investition unterliegt zum Teil dem obligatorischen Referendum gemäss Art. 7, lit. c) Gemeindeverordnung. Die Gemeinde-Urnenabstimmung über dieses Projekt wird im Laufe des Jahres 2026 stattfinden.
- MZA; Umbau Bühne/Neubau Sportgeräteaum, CHF 600'000.00. Diese Investition unterliegt zum Teil dem obligatorischen Referendum gemäss Art. 7, lit. c) Gemeindeverordnung. Die Gemeinde-Urnenabstimmung über dieses Projekt wird im Laufe des Jahres 2025 stattfinden.

## 3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023  | VA<br>2024  | VA<br>2025  | FP<br>2026  | FP<br>2027  | FP<br>2028  |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung<br>(+) Gewinn / (-) Reinverlust           | 98          | -26         | -60         | 65          | 21          | 18          |
| <b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit<br/>(+) Cash Flow / (-) Cash Drain</b> | <b>486</b>  | <b>-87</b>  | <b>346</b>  | <b>85</b>   | <b>157</b>  | <b>176</b>  |
| Liquiditätswirksame Einnahmen der<br>Investitionsrechnung                    | 155         | --          | --          | --          | --          | --          |
| Liquiditätswirksame Ausgaben der<br>Investitionsrechnung                     | -620        | -195        | -152        | -640        | -670        | -200        |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit<br/>ins Verwaltungsvermögen</b>       | <b>-465</b> | <b>-195</b> | <b>-152</b> | <b>-640</b> | <b>-670</b> | <b>-200</b> |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins<br>Finanzvermögen                         | -14         | -47         | -14         | 0           | 0           | 0           |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und<br/>Anlagentätigkeit</b>                  | <b>-479</b> | <b>-242</b> | <b>-166</b> | <b>-640</b> | <b>-670</b> | <b>-200</b> |
| <b>Finanzierungs-Überschuss (+) / -<br/>Fehlbetrag (-)</b>                   | <b>6</b>    | <b>-329</b> | <b>180</b>  | <b>-547</b> | <b>-506</b> | <b>-13</b>  |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit   | 493         | -7          | -7          | -7          | -7          | -7          |
| <b>Veränderung der flüssigen Mittel</b>                                      | <b>500</b>  | <b>-336</b> | <b>174</b>  | <b>-554</b> | <b>-513</b> | <b>-207</b> |

Die Geldflussrechnung zeigt die Herkunft und die Verwendung der Geldmittel auf und wird unterteilt in Geldflüsse aus betrieblicher Tätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit.



Die Geldflussrechnung ist wichtig, damit die Finanzierungstätigkeit und der Finanzierungsbedarf einzeln analysiert und kommuniziert werden können. Mit einer gestuft dargestellten Geldflussrechnung können sie zusätzlich über die betrieblichen, die investitionsbedingten und die finanzierungsbezogenen Vorgänge detailliert orientiert werden.

Im Jahr 2025 ist ein betrieblicher Cash-Flow / Drain von CHF 338'985 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2024 in Höhe von CHF -87'348 einer Veränderung in Höhe von CHF 426'333.

### 3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

#### Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023    | VA<br>2024    | VA<br>2025    | FP<br>2026   | FP<br>2027   | FP<br>2028   |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Nettoschuld I</b>   | <b>-1'102</b> | <b>-1'449</b> | <b>-1'602</b> | <b>-253</b>  | <b>260</b>   | <b>281</b>   |
| Fremdkapital   | 2'373         | 1'374         | 1'873         | 3'223        | 3'736        | 3'756        |
| Finanzvermögen   | 3'476         | 2'823         | 3'476         | 3'476        | 3'476        | 3'476        |
| Passivierte Investitionsbeiträge   | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            | 0            |
| <b>Nettoschuld II</b>  | <b>-1'124</b> | <b>-1'370</b> | <b>-909</b>   | <b>-648</b>  | <b>-794</b>  | <b>-963</b>  |
| Verwaltungsvermögen  | 1'752         | 1'438         | 1'967         | 2'113        | 1'971        | 1'823        |
| Darlehen und Beteiligungen   | 21            | 21            | 21            | 21           | 21           | 21           |
| Passivierte Investitionsbeiträge (2068)<br>- Untergliederung Langfristige<br>Finanzverbindlichkeiten | 0             | 0             | 0             | 0            | 0            | 0            |
| Eigenkapital   | 2'855         | 2'787         | 2'855         | 2'740        | 2'744        | 2'764        |
| <i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>  | <i>1'478</i>  | <i>1'380</i>  | <i>1'478</i>  | <i>1'455</i> | <i>1'476</i> | <i>1'494</i> |

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist. Schönengrund weist per Ende 2023 ein Nettovermögen von rund CHF 1'102'472.26 aus. Es ist mit einem abnehmenden Nettovermögen zu rechnen.

Die Nettoschulden II zeigen denjenigen Teil des abzuschreibenden Verwaltungsvermögens, der nicht durch das Eigenkapital gedeckt ist. Auch hier nimmt das Vermögen in den nächsten Jahren ab.

### 3.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung

#### Kennzahlen erster Priorität

|                                 | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoverschuldungsquotient in % | -79.60     | -95.63     | -25.25     | -34.57     | -2.83      | 25.79      |
| Selbstfinanzierungsgrad in %    | 25.41      | 14.62      | -18.68     | 19.53      | 22.94      | 88.20      |
| Zinsbelastungsanteil in %       | 0.05       | 0.19       | 0.33       | 0.32       | 0.32       | 0.32       |

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt, dass die Gemeinde Schönengrund bis 2027 noch in Nettovermögen besitzt.

Investitionen können nicht durch eigene Mittel finanziert werden, der Selbstfinanzierungsgrad ist entsprechend tief. Die liquiden Mittel werden abnehmen.

Der Zinsbelastungsanteil liegt vor allem aufgrund der aktuell tiefen Zinsen am Geld- und Kapitalmarkt weiterhin tief.

#### Kennzahlen zweiter Priorität

|   | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoschulden I<br>in Franken pro Einwohner | -1'986.44  | -2'610.22  | -767.81    | -1'068.98  | -87.67     | 805.27     |
| Selbstfinanzierungsanteil in %              | 3.01       | 0.73       | -0.60      | 2.62       | 3.20       | 3.65       |
| Kapitaldienstanteil in %                    | 1.36       | 1.99       | 1.75       | 2.57       | 3.43       | 3.56       |
| Bruttoverschuldungsanteil in %              | 50.76      | 27.60      | 42.09      | 41.83      | 41.57      | 41.27      |
| Investitionsanteil in %                     | 13.99      | 4.80       | 3.04       | 13.30      | 12.43      | 4.05       |

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt auf, welcher Ertragsanteil für Investitionen aufgewendet werden kann. Schönengrund weist hier einen schlechten Wert aus.

Der Kapitaldienstanteil zeigt über die nächsten Jahre eine geringe Belastung auf.

Der Bruttoverschuldungsanteil weist auch in den nächsten Jahren einen sehr guten Wert aus.

Der Investitionsanteil weist eine schwache bis mittlere Investitionstätigkeit aus.

### 3.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite

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

Es liegen keine Verpflichtungskredite vor.

### 3.9 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan

#### 3.9.1 Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

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

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

| Nr. | Risiko  | Beschreibung   | Auswirkung | Wahrscheinlichkeit | Fristigkeit |
|-----|---|--|------------|--------------------|-------------|
| 2   | Änderung Finanzausgleichsgesetz               | Aufgrund Revision Finanzausgleichsgesetz stehen weniger Mittel zur Verfügung                                 | Mittel     | 2                  | 1           |
| 3   | Veränderungen im Sozial- und Gesundheitswesen | Markante Veränderungen können hier zu unerwartet hohen Kostenfolgen führen, welche nicht beeinflussbar sind. | Hoch       | 1                  | 1           |

#### 3.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

| Nr. | Risiko               | Beschreibung   | Auswirkung | Wahrscheinlichkeit | Fristigkeit |
|-----|----------------------|--|------------|--------------------|-------------|
| 4   | Bevölkerungswachstum | Die Gemeinden stellen sicher, dass durch Zonen- und Erschließungsplanungen genügend Wohnraum sowie Bauland zur Verfügung steht und unterstützen die innere Verdichtung. Mögliche Folgen: tiefes Steuerwachstum | Mittel     | 1                  | 3           |

## 4 Planung der Hauptaufgaben

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

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG                            | -441       | -516       | -561       | -533       | -566       | -573       |
| 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | -62        | -48        | -74        | -46        | -44        | -70        |
| 2 - BILDUNG  | -1'090     | -1'083     | -1'326     | -1'266     | -1'186     | -1'239     |
| 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE               | -17        | -21        | -23        | -19        | -18        | -19        |
| 4 - GESUNDHEIT                                       | -59        | -58        | -48        | -68        | -68        | -69        |
| 5 - SOZIALE SICHERHEIT                               | -230       | -359       | -406       | -404       | -406       | -408       |
| 6 - VERKEHR  | -13        | -22        | -37        | -17        | -123       | -119       |
| 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                     | -58        | -57        | -48        | -48        | -49        | -49        |
| 8 - VOLKSWIRTSCHAFT                                  | -55        | -73        | -52        | -49        | -49        | -50        |
| 9 - FINANZEN UND STEUERN                             | 2'122      | 2'211      | 2'513      | 2'521      | 2'537      | 2'620      |
| <b>Summe: Gesamthaushalt</b>                         | <b>98</b>  | <b>-26</b> | <b>-60</b> | <b>74</b>  | <b>28</b>  | <b>26</b>  |

### 4.0 Allgemeine Verwaltung

#### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|   | RE<br>2023  | VA<br>2024  | VA<br>2025  | FP<br>2026  | FP<br>2027  | FP<br>2028  |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b>                                    | <b>780</b>  | <b>791</b>  | <b>838</b>  | <b>812</b>  | <b>847</b>  | <b>856</b>  |
| 30 - Personalaufwand  | 389         | 423         | 469         | 474         | 480         | 483         |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand                      | 298         | 232         | 280         | 209         | 196         | 197         |
| 33 - Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen                  | 36          | 37          | 38          | 78          | 120         | 124         |
| 36 - Transferaufwand  | 50          | 46          | 48          | 49          | 49          | 50          |
| 39 - Interne Verrechnungen                                  | 8           | 53          | 3           | 3           | 3           | 3           |
| <b>4 - Total Ertrag</b>                                     | <b>340</b>  | <b>276</b>  | <b>277</b>  | <b>279</b>  | <b>281</b>  | <b>284</b>  |
| 42 - Entgelte   | 288         | 215         | 222         | 224         | 226         | 228         |
| 44 - Finanzertrag   | 27          | 22          | 22          | 22          | 22          | 23          |
| 46 - Transferertrag   | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| 49 - Interne Verrechnungen                                  | 22          | 38          | 32          | 32          | 32          | 32          |
| 90 - Spezialfinanzierungen, Fonds,<br>Legate und Stiftungen | 1           | --          | 1           | --          | --          | --          |
| <b>Nettoergebnis</b>  | <b>-441</b> | <b>-516</b> | <b>-561</b> | <b>-533</b> | <b>-566</b> | <b>-573</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -45        | -18        | -50        | -57        |

### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung  |
|---------|--|
| 029     | Gemeindehaus: Aussenrenovation (Neuanstrich Fassade).                        |
| 029     | Mehrzweckanlage: Vorprojekt für die geplanten Investitionen (2026 bis 2028). |
| 029     | Mehrzweckanlage: Umgebungsarbeiten MZA: Steigerung der Biodiversität.        |

### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

|                    | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoinvestitionen | --         | --         | 80         | 600        | 670        | 80         |

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

| Aufgabe | Veränderung   |
|---------|---|
| 029     | Die Planung für den Umbau der Bühne sowie der Neubau des Sportgeräteraums erfolgt 2025. Die Umsetzung ist im darauffolgenden Jahr vorgesehen. |
| 029     | 2027 wird die MZA im Bereich Theoriesaal erweitert. Der bestehende Warenlift wird durch einen Personenlift ersetzt.                           |
| 029     | Die Erneuerung des Turnhallenbodens erfolgt 2028.   |

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele   |
|--|
| Der Gemeinderat und die Verwaltung erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe. Die Biodiversität rund um die gemeindeeigenen Liegenschaften wird gefördert. Das Unterhalts- und Entwicklungspotential der gemeindeeigenen Liegenschaften wird fortlaufend geprüft und in die Mehrjahresplanungen aufgenommen. |

### Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung   |
|---------|--|
| 011     | Durchführen von Abstimmungen und Wahlen  |
| 012     | Aufgaben und Kompetenzen gemäss Gemeindeordnung  |
| 022     | Gemeindekanzlei, Einwohnerkontrolle und Finanzverwaltung erbringen ihre Dienstleistungen effizient und bürgerfreundlich. Die Bauverwaltung, das Grundbuchamt und das Erbschaftsamt sind ausgelagert. Die Sozialen Dienste werden durch eine externe Firma professionell geführt. |
| 029     | Die Mehrzweckanlage steht der Schule, den Vereinen und interessierten Personen in einem guten Zustand zur Verfügung.<br>Das Erscheinungsbild des Gemeindehauses soll ansprechend und repräsentativ sein.   |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|   | RE<br>2023  | VA<br>2024  | VA<br>2025  | FP<br>2026  | FP<br>2027  | FP<br>2028  |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>01 - Legislative und Exekutive</b>   | <b>-91</b>  | <b>-104</b> | <b>-132</b> | <b>-132</b> | <b>-135</b> | <b>-135</b> |
| 011 - Legislative                       | -18         | -21         | -22         | -21         | -22         | -22         |
| 012 - Exekutive                         | -73         | -83         | -110        | -111        | -113        | -113        |
| <b>02 - Allgemeine Dienste</b>          | <b>-349</b> | <b>-412</b> | <b>-429</b> | <b>-401</b> | <b>-431</b> | <b>-438</b> |
| 022 - Übrige allgemeine Dienste         | -234        | -232        | -258        | -277        | -263        | -266        |
| 029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften  | -115        | -179        | -172        | -125        | -168        | -172        |
| <b>Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> | <b>-441</b> | <b>-516</b> | <b>-561</b> | <b>-533</b> | <b>-566</b> | <b>-573</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -45        | -18        | -50        | -57        |

## Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung  |
|---------|---|
| 012     | Zeitgemässe Entlohnung der Exekutive  |
| 012     | Zu Beginn der neuen Legislatur wird jeweils mit höheren Kosten für Strategietagung, Einführungstag neuer Behördenmitglieder etc. gerechnet. |

## Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung   | Indikator                        | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------|---|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 012     | Der Gemeinderat informiert die Bevölkerung proaktiv über aktuelle Themen. | Einwohnerstammtisch              | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          |
| 012     | Der Gemeinderat informiert die Bevölkerung proaktiv über aktuelle Themen. | Mitteilungsblatt                 | 12         | 12         | 12         | 12         | 12         | 12         |
| 022     | Jahresabschluss in guter Qualität erstellen                               | Positiver GPK-Bericht            | ja         | ja         | ja         | ja         | ja         | ja         |
| 029     | Zeitgemässe Verwaltungsinfrastruktur                                      | Repräsentatives Gemeindehaus     | ja         | ja         | ja         | ja         | ja         | ja         |
| 029     | Erweiterung der Holz-schnitzelheizung                                     | Neue Liegenschaften anschliessen | 11         | 4          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 029     | Auslastung MZA  | Anzahl Vermietungen              | 29         | 25         | 25         | 25         | 25         | 25         |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung   |
|---------|--|
| 012     | Die Bereitschaft der Bevölkerung ein Amt für die Allgemeinheit zu übernehmen sinkt zunehmend. Diesem Umstand wird mit einer angemessenen Entlohnung begegnet. Die Begleitung von ausserordentlichen Projekten werden auf Antrag separat entschädigt. |
| 029     | Die MZA wurde 1993 erstellt. Es gibt mittlerweile grossen Sanierungsbedarf.  |
| 029     | Die übrigen Liegenschaften des Verwaltungsvermögens sind gut im Stand. Jedoch werden auch bei diesen in den nächsten Jahren diverse Unterhaltsarbeiten anfallen.   |

## Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen  |
|---------|---|
| 029     | Regelmässige Kontrollen an den Gebäuden, Führung einer Investitionsliste                                |
| 029     | Dachkontrolle MZA alle zwei Jahre mit Dachdecker  |
| 029     | Der Einbezug einer externen Liegenschaftenverwaltung wurde genehmigt. Diese wird bei Bedarf beigezogen. |
| 029     | Die Hauswartung unterstützt die Liegenschaftenkommission mit etwa 10-15 Stellenprozenten.               |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung  | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 011     | Anzahl Abstimmungsvorlagen / Wahlen (Kanton und Gemeinde) | 15      | 6       | 6       | 6       | 12      | 6       |
| 012     | Anzahl Stimmberechtigte (ohne Auslandschweizer)           | 402     | 407     | 412     | 417     | 422     | 427     |
| 012     | Anzahl Geschäfte im Gemeinderat                           | 92      | 90      | 90      | 90      | 90      | 90      |
| 012     | Anzahl Gemeinderatssitzungen                              | 14      | 13      | 13      | 13      | 13      | 13      |
| 029     | Anzahl Objekte  | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       |

## 4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|   | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b>                              | <b>167</b> | <b>155</b> | <b>175</b> | <b>147</b> | <b>146</b> | <b>172</b> |
| 30 - Personalaufwand                                  | 2          | 3          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| 31 - Sach- und übriger<br>Betriebsaufwand             | 24         | 41         | 32         | 28         | 27         | 28         |
| 33 - Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen            | 4          | 4          | 10         | 10         | 10         | 10         |
| 36 - Transferaufwand                                  | 135        | 105        | 131        | 107        | 106        | 132        |
| 39 - Interne Verrechnungen                            | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| <b>4 - Total Ertrag</b>                               | <b>105</b> | <b>106</b> | <b>101</b> | <b>102</b> | <b>102</b> | <b>103</b> |
| 42 - Entgelte   | 103        | 106        | 101        | 102        | 102        | 103        |
| 43 - Verschiedene Erträge                             | 1          | --         | --         | --         | --         | --         |
| 44 - Finanzertrag                                     | 0          | --         | --         | --         | --         | --         |
| 45 - Entnahmen aus Fonds und<br>Spezialfinanzierungen | 1          | --         | --         | --         | --         | --         |
| <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>-62</b> | <b>-48</b> | <b>-74</b> | <b>-46</b> | <b>-44</b> | <b>-70</b> |

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -26        | 3          | 5          | -21        |

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung   |
|---------|---|
| 31      | Der Service der älteren Hydranten muss dringend gemacht werden. Weitere Services sind in den Folgejahren geplant.   |
| 36      | Die Kosten für die externe Führung des Grundbuchamtes wird leicht ansteigen.  |
| 36      | Die Gemeinde Schönengrund bezahlt jährliche Betriebskostenbeiträge an die Feuerwehr Neckertal. Es ist der Ersatz des Tanklöschfahrzeugs Schönengrund vorgesehen.        |
| 43      | Militärischen Einquartierungen in der Truppenunterkunft der MZA Schönengrund kommen kaum mehr vor. Es finden mehrere Schul-/Vereinslager in der MZA Schönengrund statt. |

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

|                    | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoinvestitionen | --         | --         | 60         | --         | --         | --         |



## Erläuterung zur Investitionsrechnung

| Aufgabe | Veränderung  |
|---------|--|
| 150     | Es wird eine Autodrehleiter (ADL) für die Feuerwehr Neckertal beschafft. |

## Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele  |
|---|
| Der Gemeinderat unterstützt die Erneuerungsziele der Feuerwehr Neckertal und trägt damit zu einer wirkungsvoll ausgerüsteten und gut ausgebildeten Feuerwehr bei. |

## Hauptaufgabe

| Aufgabe | Beschreibung   |
|---------|--|
| 15      | Die Kernaufgabe der Feuerwehr ist die Intervention bei Bränden, Naturereignissen, Explosionen, Unfällen und ABC-Ereignissen zum Schutz von Mensch und Tier, Umwelt und Sachwerten. Der Feuerwehr obliegt die Aufgabe des unverzüglichen, befristeten Ersteinsatzes in Kooperation mit Polizei und Sanität. Der Stab der Feuerwehr Neckertal ist angehalten die Feuerwehr wirtschaftlich zu betreiben. Die Einsatzerfahrenheit der Mannschaft muss mit nötigen Massnahmen möglichst hoch gehalten werden. |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|  | RE 2023    | VA 2024    | VA 2025    | FP 2026    | FP 2027    | FP 2028    |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>14 - Allgemeines Rechtswesen</b>                                | <b>-18</b> | <b>-18</b> | <b>-18</b> | <b>-18</b> | <b>-19</b> | <b>-19</b> |
| 140 - Allgemeines Rechtswesen                                      | -18        | -18        | -18        | -18        | -19        | -19        |
| <b>15 - Feuerwehr</b>  | <b>-48</b> | <b>-36</b> | <b>-57</b> | <b>-28</b> | <b>-26</b> | <b>-52</b> |
| 150 - Feuerwehr  | -48        | -36        | -57        | -28        | -26        | -52        |
| <b>16 - Verteidigung</b>   | <b>5</b>   | <b>6</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   |
| 161 - Militärische Verteidigung                                    | 12         | 15         | 11         | 12         | 12         | 12         |
| 162 - Zivile Verteidigung  | -8         | -10        | -11        | -11        | -11        | -11        |
| <b>Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | <b>-62</b> | <b>-48</b> | <b>-74</b> | <b>-46</b> | <b>-44</b> | <b>-70</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Veränderung Nettoergebnis | -26     | 3       | 5       | -21     |

## Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung   |
|---------|--|
| 161     | Es ist davon auszugehen, dass die militärischen Einquartierungen in der Truppenunterkunft der MZA Schönengrund in den nächsten Jahren kaum mehr stattfinden. |
| 161     | Es werden mehrere Schul-/Vereinslager in der MZA durchgeführt.   |

## Zielsetzung

| Aufgabe | Zielsetzung   | Indikator                           | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|---|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 161     | Die Truppenunterkunft durch zivile Übernachtungen generiert mehr Einnahmen. | Auslastung in Anzahl Übernachtungen | 577     | 1'300   | 1'300   | 1'300   | 1'300   | 1'300   |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung   |
|---------|--|
| 161     | Die Truppenunterkunft ist bei zivilen Organisationen beliebt.  |
| 161     | Für militärische Einquartierungen ist die Unterkunft oftmals zu klein und es wird auf umliegende Truppenunterkünfte ausgewichen. |

## Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen   |
|---------|--|
| 161     | Akquirierung von Schulklassen, Vereinen etc. / Werbemassnahmen |
| 161     | Erhalten des Ausbaustandards der Truppenunterkunft             |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung            | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 150     | Pfadi-/Klassenlager | 9       | 3       | 6       | 6       | 6       | 6       |

## 4.2 Bildung

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|                          | RE<br>2023    | VA<br>2024    | VA<br>2025    | FP<br>2026    | FP<br>2027    | FP<br>2028    |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b> | <b>1'216</b>  | <b>1'223</b>  | <b>1'477</b>  | <b>1'417</b>  | <b>1'344</b>  | <b>1'393</b>  |
| 30 - Personalaufwand     | 1             | 1             | --            | --            | --            | --            |
| 36 - Transferaufwand     | 1'215         | 1'222         | 1'477         | 1'417         | 1'344         | 1'393         |
| <b>4 - Total Ertrag</b>  | <b>125</b>    | <b>140</b>    | <b>151</b>    | <b>151</b>    | <b>158</b>    | <b>154</b>    |
| 46 - Transferertrag      | 125           | 140           | 151           | 151           | 158           | 154           |
| <b>Nettoergebnis</b>     | <b>-1'090</b> | <b>-1'083</b> | <b>-1'326</b> | <b>-1'266</b> | <b>-1'186</b> | <b>-1'239</b> |

### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

#### (in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -243       | -183       | -103       | -156       |

### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung  |
|---------|--|
| 36      | Die Gemeinde Schönengrund führt die Primarschule Schönengrund in einem Zweckverband zusammen mit der Schulgemeinde Neckertal.      |
| 36      | Die Oberstufenschülerinnen und -schüler besuchen die Oberstufe in St. Peterzell und es wird eine Pauschale pro Schüler/in bezahlt. |

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele   |
|--|
| Der Gemeinderat unterstützt den Schulzweckverband zusammen mit der Schulgemeinde Neckertal. Es ist der Gemeinde wichtig, dass die Kinder aus Schönengrund und dem Ortsteil Wald gemeinsam und mit zeitgemässen Mitteln, in gut ausgerüsteten Schulräumen beschult werden. Die Tagesstrukturen der Schulergänzenden Betreuung werden zu einem fest integrierten Bestandteil der Schule. |

## Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung  |
|---------|---|
| 211     | Im Zyklus 1 werden die Kinder auf den Lernalltag vorbereitet sowie werden die ersten Grundfertigkeiten des Schulstoffs vermittelt. Durch das altersdurchmischte Lernen sollen zusätzliche Sozialkompetenzen entwickelt werden.  |
| 212     | Der Zyklus 2 umfasst drei Schuljahre. Sie führt die Kinder in die Grundfertigkeiten Lesen, Schreiben sowie Rechnen ein und erweitert die Fähigkeiten im sprachlichen, musischen, handwerklichen und sportlichen Bereich.<br>Durch das altersdurchmischte Lernen sollen zusätzlich eine höhere Sozialkompetenz, eine positive Arbeitshaltung, Leistungsbereitschaft und zunehmende Selbständigkeit gezielt gefördert werden. |
| 213     | Der Zyklus 3 umfasst in der Regel drei Schuljahre. Der Unterricht ist darauf ausgerichtet, die Jugendlichen auf den Eintritt in die berufliche Ausbildung oder auf weiterführende Schulen vorzubereiten.  |
| 214     | In der Musikschule werden die speziellen musikalischen Interessen und Begabungen der Jugendlichen gefördert.  |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|                                   | RE<br>2023    | VA<br>2024    | VA<br>2025    | FP<br>2026    | FP<br>2027    | FP<br>2028    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>21 - Obligatorische Schule</b> | <b>-1'090</b> | <b>-1'083</b> | <b>-1'326</b> | <b>-1'266</b> | <b>-1'186</b> | <b>-1'239</b> |
| 211 - Zyklus 1                    | -261          | -522          | -550          | -510          | -510          | -510          |
| 212 - Zyklus 2                    | -506          | -306          | -392          | -372          | -372          | -372          |
| 213 - Zyklus 3                    | -321          | -247          | -376          | -376          | -297          | -350          |
| 214 - Musikschulen                | -1            | -1            | -4            | -4            | -4            | -4            |
| 218 - Tagesbetreuung              | -1            | -7            | -4            | -4            | -4            | -4            |
| <b>Summe: 2 - BILDUNG</b>         | <b>-1'090</b> | <b>-1'083</b> | <b>-1'326</b> | <b>-1'266</b> | <b>-1'186</b> | <b>-1'239</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -243       | -183       | -103       | -156       |

## Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung   |
|---------|--|
| 21      | Hohe Kosten aufgrund höherer Schülerzahlen. Schönengrund hat etwas mehr Schülerinnen und Schüler, die im laufenden Jahr den Zyklus 3 besuchen, was die Kosten für die Gemeinde erhöht. |
| 21      | Die Volksschule verzeichnet nach wie vor eine Zunahme von Schülerinnen und Schülern mit erhöhtem Förderbedarf. Dies widerspiegelt sich in den steigenden Förderkosten.                 |

## Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung  | Indikator  | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|--|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 21      | Tagesstrukturen ermöglichen Eltern die Berufsarbeit        | Anzahl betreute Kinder   | 2       | 6       | 10      | 12      | 15      | 18      |
| 21      | Die Schule zeichnet sich durch gute Arbeitsbedingungen aus | Fluktuationsrate (ohne Pensionierungen und Klassenassistenzen) | 5 %     | 5 %     | 5 %     | 5 %     | 5 %     | 5 %     |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung  |
|---------|---|
| 21      | Die Tagesstrukturen wurden neu durch die Schülergänzende Betreuung der Schule Neckertal ergänzt. Das Angebot wurde im Sommer 2024 eingeführt und steht allen Kindern der Schule Schönengrund-Wald zur Verfügung. Die Angebotsnutzung muss sich noch etablieren/stabilisieren. |
| 21      | Das Schulmodell "altersdurchmisches Lernen" (ADL) setzt erhöhte Anforderungen an die Lehrpersonen. Es gibt generell einen schweizweiten Mangel an Lehrpersonen. Diesem entgegen zu wirken ist schwierig.  |
| 213     | Es ist kein Mangel an Lehrstellen zu verzeichnen. In gewissen Branchen werden sogar keine Auszubildende mehr gefunden. Die Auswirkungen der globalen Wirtschaftslage können kurzfristig das Angebot an Ausbildungsplätzen einschränken.                                       |

## Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen  |
|---------|---|
| 21      | Sensibilisierung für das ADL und die Pflege einer guten Teamkultur. |
| 21      | Attraktive Arbeitsbedingungen bieten.                               |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung   | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 21      | Öffnungszeiten der Schulleitung (in Std./Woche)        | 15      | 15      | 15      | 15      | 15      | 15      |
| 212     | Anzahl Klassen   | 4       | 6       | 7       | 7       | 7       | 7       |
| 213     | Durchschnittliche Klassengrösse (Anzahl Schüler/innen) | 24      | 22      | 23      | 24      | 24      | 24      |

## 4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b>                   | <b>17</b>  | <b>20</b>  | <b>28</b>  | <b>23</b>  | <b>22</b>  | <b>23</b>  |
| 30 - Personalaufwand                       | 2          | 1          | --         | --         | --         | --         |
| 31 - Sach- und übriger<br>Betriebsaufwand  | 4          | 5          | 14         | 9          | 8          | 9          |
| 33 - Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          |
| 36 - Transferaufwand                       | 9          | 9          | 12         | 12         | 12         | 12         |
| 39 - Interne Verrechnungen                 | --         | 2          | --         | --         | --         | --         |
| <b>4 - Total Ertrag</b>                    | <b>--</b>  | <b>-1</b>  | <b>5</b>   | <b>4</b>   | <b>4</b>   | <b>4</b>   |
| 42 - Entgelte                              | --         | -1         | 5          | 4          | 4          | 4          |
| <b>Nettoergebnis</b>                       | <b>-17</b> | <b>-21</b> | <b>-23</b> | <b>-19</b> | <b>-18</b> | <b>-19</b> |

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

##### (in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -2         | 2          | 2          | 2          |

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung  |
|---------|--|
| 32      | Die Musikgesellschaft Schönengrund-Wald erhält jährlich einen Beitrag von je CHF 500.00 in den Instrumenten- resp. Uniformenfonds. |

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele   |
|--|
| Der Gemeinderat und die Verwaltung von Schönengrund erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe. |

#### Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung  |
|---------|---|
| 312     | Erhaltung und Aufwertung der kommunal schützenswerten Objekte.          |
| 342     | Förderung der Rahmenbedingungen für eine attraktive Freizeitgestaltung. |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>31 - Kulturerbe</b>                               | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| 312 - Denkmalpflege und Heimatschutz                 | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| <b>32 - Übrige Kultur</b>                            | <b>-8</b>  | <b>-6</b>  | <b>-6</b>  | <b>-6</b>  | <b>-6</b>  | <b>-6</b>  |
| 321 - Bibliotheken                                   | -1         | -1         | -1         | -1         | -1         | -1         |
| 322 - Konzert und Theater                            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 329 - Übrige Kultur                                  | -8         | -6         | -6         | -6         | -6         | -6         |
| <b>34 - Sport und Freizeit</b>                       | <b>-1</b>  | <b>-4</b>  | <b>-5</b>  | <b>-5</b>  | <b>-5</b>  | <b>-5</b>  |
| 342 - Freizeit                                       | -1         | -4         | -5         | -5         | -5         | -5         |
| <b>35 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>    | <b>-7</b>  | <b>-10</b> | <b>-11</b> | <b>-7</b>  | <b>-6</b>  | <b>-7</b>  |
| 350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten          | -7         | -10        | -11        | -7         | -6         | -7         |
| <b>Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b> | <b>-17</b> | <b>-21</b> | <b>-23</b> | <b>-19</b> | <b>-18</b> | <b>-19</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -2         | 2          | 2          | 2          |

## Erläuterung zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung                                       |
|---------|--|
| 3       | Es ist mit gleichbleibenden Ausgaben zu rechnen. |

## Zielsetzung

| Aufgabe | Zielsetzung                      | Indikator        | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------|----------------------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 350     | Erhaltung Bausubstanz der Kirche | gepflegte Kirche | ja         | ja         | ja         | ja         | ja         | ja         |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung  |
|---------|---|
| 35      | Die Platz- und Wegumgebung rund um die Kirche ist nicht ansehnlich. |
| 35      | Kleinere Unterhaltsarbeiten in Kirche notwendig.                    |

## Massnahmen

|         |                                    |
|---------|------------------------------------|
| Aufgabe | Massnahmen                         |
| 35      | Unkrautbekämpfung                  |
| 35      | Regelmässiger Unterhalt der Kirche |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung                          | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 321     | Anzahl unterstützter Musikvereine | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       |

## 4.4 Gesundheit

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 4 - GESUNDHEIT (in Tausend CHF)

|                          | RE 2023    | VA 2024    | VA 2025    | FP 2026    | FP 2027    | FP 2028    |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b> | <b>59</b>  | <b>58</b>  | <b>48</b>  | <b>68</b>  | <b>68</b>  | <b>69</b>  |
| 30 - Personalaufwand     | 1          | 1          | --         | --         | --         | --         |
| 36 - Transferaufwand     | 58         | 58         | 48         | 68         | 68         | 69         |
| <b>Nettoergebnis</b>     | <b>-59</b> | <b>-58</b> | <b>-48</b> | <b>-68</b> | <b>-68</b> | <b>-69</b> |

### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

#### (in Tausend CHF)

|                           | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Veränderung Nettoergebnis | 11      | -10     | -10     | -10     |

### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

|         |   |
|---------|---|
| Aufgabe | Veränderung   |
| 36      | Die Kosten der Pflegefinanzierung sind nicht beeinflussbar und abhängig vom Bedarf. |

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

|  |
|--|
| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele   |
| Der Gemeinderat und die Verwaltung von Schönengrund erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe. |



## Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung   |
|---------|--|
| 41      | Finanzielle Beteiligung im Rahmen der gesetzlichen Pflegefinanzierung.   |
| 42      | Schönengrund ist Mitglied der Spitex Appenzellerland und gewährleistet so eine ambulante Krankenpflege und Haushaltshilfe. |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|   | RE 2023    | VA 2024    | VA 2025    | FP 2026    | FP 2027    | FP 2028    |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>41 - Spitaler, Kranken- und Pflegeheime</b> | <b>-33</b> | <b>-28</b> | <b>-22</b> | <b>-42</b> | <b>-43</b> | <b>-43</b> |
| 412 - Alters-, Kranken- und Pflegeheime         | -33        | -28        | -22        | -42        | -43        | -43        |
| <b>42 - Ambulante Krankenpflege</b>             | <b>-25</b> | <b>-27</b> | <b>-23</b> | <b>-23</b> | <b>-23</b> | <b>-23</b> |
| 421 - Ambulante Krankenpflege                   | -25        | -27        | -23        | -23        | -23        | -23        |
| <b>49 - ubriges Gesundheitswesen</b>           | <b>-1</b>  | <b>-3</b>  | <b>-2</b>  | <b>-2</b>  | <b>-2</b>  | <b>-2</b>  |
| 490 - ubriges Gesundheitswesen                 | -1         | -3         | -2         | -2         | -2         | -2         |
| <b>Summe: 4 - GESUNDHEIT</b>                    | <b>-59</b> | <b>-58</b> | <b>-48</b> | <b>-68</b> | <b>-68</b> | <b>-69</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                            | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Veränderung Nettoergebnis | 11      | -10     | -10     | -10     |

## Erläuterung zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung   |
|---------|---|
| 412     | Die Gemeinde Schönengrund verfügt über kein eigenes Alters-, Kranken- und Pflegeheim. Die Bedürftigen werden in den umliegenden Gemeinden untergebracht. Aufgrund der demographischen Entwicklung und den verschiedenen Pflegestufen wird mit gleich bleibenden bis leicht steigenden Kosten gerechnet. |

## Zielsetzung

| Aufgabe | Zielsetzung   | Indikator                                    | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|---|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 412     | Gesuch um Kostenübernahme für den Aufenthalt in einer anerkannten Einrichtung werden innert zehn Tagen bearbeitet | Anteil der fristgerecht bearbeiteten Gesuche | >95%    | >95%    | >95%    | >95%    | >95%    | >95%    |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung   |
|---------|--|
| 41      | Gesetzlich vorgeschrieben, kein Handlungsspielraum   |
| 42      | Der Vertrag mit der Spitex Neckertal wurde per 31. Dezember 2023 beendet. Die Gemeinde hat einen langfristigen Vertrag mit der Spitex Appenzellerland abgeschlossen. |

## Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen                  |
|---------|-----------------------------|
| 41      | Keine Massnahmen vorgesehen |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung  |
|---------|---|
| 412     | Plätze sind in den umliegenden kantonalen Alters- und Pflegeheimen verfügbar. |

## 4.5 Soziale Sicherheit

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|  | RE<br>2023   | VA<br>2024   | VA<br>2025   | FP<br>2026   | FP<br>2027   | FP<br>2028   |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b>               | <b>1'220</b> | <b>1'248</b> | <b>1'814</b> | <b>1'812</b> | <b>1'816</b> | <b>1'820</b> |
| 30 - Personalaufwand                   | 172          | 147          | 181          | 175          | 176          | 178          |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 320          | 409          | 393          | 394          | 394          | 395          |
| 34 - Finanzaufwand                     | 0            | 0            | 3            | 3            | 3            | 3            |
| 36 - Transferaufwand                   | 715          | 676          | 1'220        | 1'224        | 1'226        | 1'228        |
| 39 - Interne Verrechnungen             | 13           | 16           | 16           | 16           | 16           | 16           |
| <b>4 - Total Ertrag</b>                | <b>991</b>   | <b>889</b>   | <b>1'407</b> | <b>1'408</b> | <b>1'410</b> | <b>1'412</b> |
| 42 - Entgelte                          | 2            | --           | 2            | 2            | 2            | 2            |
| 46 - Transferertrag                    | 989          | 889          | 1'405        | 1'406        | 1'408        | 1'410        |
| <b>Nettoergebnis</b>                   | <b>-230</b>  | <b>-359</b>  | <b>-406</b>  | <b>-404</b>  | <b>-406</b>  | <b>-408</b>  |

### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

#### (in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -47        | -45        | -47        | -49        |

## Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung  |
|---------|--|
| 30      | Die Führung der Sozialen Dienste wird von einem externen Dienstleister erbracht. Die Aufwände sind abhängig von der Komplexität und Anzahl der Fälle.  |
| 31      | Steigende Aufwendungen für die Berufsbeistandschaft sowie die Beratungsstelle für Flüchtlinge. Aufgrund der instabilen geopolitischen Lage, sind die Kosten nur schwer abschätzbar, aber tendenziell steigend. |
| 36      | Die ganze Abrechnung der regionalen Asylkommission Appenzeller Hinterland läuft über die Jahresrechnung von Schönengrund.  |
| 46      | Die Kosten für die regionale Asylkommission werden mit einem Schlüssel an die beteiligten Gemeinden weiterverrechnet.  |

## Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele   |
|--|
| Der Gemeinderat und die Verwaltung von Schönengrund erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe. |

## Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung   |
|---------|--|
| 572     | Die Sozialhilfe umfasst die Existenzsicherung und die persönliche Hilfe in Notlagen. Die Leistungen werden gemäss Sozialhilfegesetz und den SKOS-Richtlinien erbracht. |
| 573     | Schönengrund leitet die regionale Asylkommission Hinterland.   |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023  | VA<br>2024  | VA<br>2025  | FP<br>2026  | FP<br>2027  | FP<br>2028  |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>52 - Invalidität</b>                          | <b>-36</b>  | <b>-41</b>  | <b>-40</b>  | <b>-40</b>  | <b>-40</b>  | <b>-40</b>  |
| 522 - Ergänzungsleistung IV                      | -36         | -41         | -39         | -39         | -39         | -39         |
| 523 - Invalidenheime                             | -1          | -1          | -1          | -1          | -1          | -1          |
| <b>53 - Alter und Hinterlassene</b>              | <b>-64</b>  | <b>-66</b>  | <b>-66</b>  | <b>-66</b>  | <b>-66</b>  | <b>-66</b>  |
| 531 - Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | -1          | -1          | -1          | -1          | -1          | -1          |
| 532 - Ergänzungsleistung AHV                     | -62         | -63         | -63         | -63         | -63         | -63         |
| 535 - Leistungen an Alter                        | -1          | -2          | -2          | -2          | -2          | -2          |
| <b>54 - Familie und Jugend</b>                   | <b>-55</b>  | <b>-70</b>  | <b>-68</b>  | <b>-68</b>  | <b>-68</b>  | <b>-68</b>  |
| 543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso       | -10         | -23         | -21         | -21         | -21         | -21         |
| 544 - Jugendschutz                               | -9          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| 545 - Leistungen an Familien                     | -36         | -47         | -46         | -46         | -46         | -46         |
| <b>57 - Sozialhilfe und Asylwesen</b>            | <b>-74</b>  | <b>-182</b> | <b>-232</b> | <b>-230</b> | <b>-232</b> | <b>-234</b> |
| 572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe                | -10         | -77         | -125        | -126        | -128        | -129        |
| 573 - Asylwesen                                  | -45         | -65         | -81         | -77         | -77         | -78         |
| 579 - Übrige Fürsorge                            | -19         | -40         | -27         | -27         | -27         | -27         |
| <b>Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT</b>             | <b>-230</b> | <b>-359</b> | <b>-406</b> | <b>-404</b> | <b>-406</b> | <b>-408</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -47        | -45        | -47        | -49        |

## Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung  |
|---------|---|
| 522     | Die Kosten für die IV Ergänzungsleistungen bleiben auf konstantem Niveau.   |
| 532     | Aufgrund der demographischen Entwicklung wird mit höheren Ergänzungsleistungen für die AHV gerechnet.   |
| 573     | Die Kosten der Beratungsstelle für Flüchtlinge bleiben aufgrund höherer Integrationsanstrengungen auf hohem Niveau stabil oder steigen tendenziell. |

## Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung   | Indikator  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------|---|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 572     | Wiedereingliederung ins Erwerbsleben, Ab-<br>lösung in 1. Arbeits-<br>markt | Aufnahme Erwerbs-<br>tätigkeit / Erhöhung<br>Erwerbseinkommen<br>(Anzahl Personen) | 0          | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| 573     | Integration von Flücht-<br>lingen in der Ge-<br>meinde                      | weniger Beschwer-<br>den durch Bevölke-<br>rung                                    | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung  |
|---------|---|
| 572     | Die Sozialhilfequote ist spürbar gestiegen. Bereits wenige Fälle können hier sehr hohe Zusatzkosten verursachen. Die Gemeinde hat darauf nur sehr bedingt einen Einfluss. |
| 573     | Die Beschäftigungsquote von Personen aus dem Asylwesen entspricht aktuell den Erwartungen.  |

## Massnahme

| Aufgabe | Massnahme  |
|---------|--|
| 573     | Rahmenbedingungen für die Integration von Asylanten fördern. |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung                                     | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 572     | Anzahl betreute Sozialhilfefälle (Einheiten) | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          |
| 573     | Anzahl betreute Asylsuchende                 | 4          | 4          | 4          | 4          | 4          | 4          |

## 4.6 Verkehr

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027  | FP<br>2028  |
|--|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b>                   | <b>64</b>  | <b>72</b>  | <b>91</b>  | <b>71</b>  | <b>177</b>  | <b>173</b>  |
| 30 - Personalaufwand                       | 6          | 6          | 3          | --         | --          | --          |
| 31 - Sach- und übriger<br>Betriebsaufwand  | 17         | 25         | 40         | 23         | 128         | 125         |
| 33 - Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen | 1          | 1          | 1          | 1          | 1           | 1           |
| 36 - Transferaufwand                       | 40         | 40         | 47         | 47         | 47          | 47          |
| <b>4 - Total Ertrag</b>                    | <b>51</b>  | <b>50</b>  | <b>54</b>  | <b>54</b>  | <b>54</b>   | <b>54</b>   |
| 42 - Entgelte                              | 2          | 1          | 5          | 5          | 5           | 5           |
| 46 - Transferertrag                        | 49         | 49         | 49         | 49         | 49          | 49          |
| <b>Nettoergebnis</b>                       | <b>-13</b> | <b>-22</b> | <b>-37</b> | <b>-17</b> | <b>-123</b> | <b>-119</b> |

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

##### (in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -15        | 5          | -101       | -97        |

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung   |
|---------|---|
| 31      | Es ist mit höheren Beitragsgesuchen von Flurgenossenschaften aufgrund von Strassensanierungen zu rechnen. |

#### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele  |
|---|
| Der Gemeinderat unterstützt und fördert die Privaten betreffend Widmung ihrer Strassen für den Gemeingebrauch. Somit kann die Gemeinde für diese Strassen Beiträge an den Unterhalt entrichten. |

#### Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung   |
|---------|--|
| 613     | Finanzielle Beteiligung an Unterhalt und Reinigung.  |
| 618     | Unterstützung betr. Instandhaltung und stetiger Erneuerung des Strassennetzes inkl. Winterdienst und Strassenreinigung (alle gewidmeten Strassen im Privatbesitz). |
| 619     | Das bestehende Wander-, Velo- sowie Mountainbikenetz ist beizubehalten.  |
| 622     | Bereitstellung eines Angebotes des öffentlichen Verkehrs.  |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|                                    | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027  | FP<br>2028  |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| <b>61 - Strassenverkehr</b>        | <b>29</b>  | <b>27</b>  | <b>22</b>  | <b>26</b>  | <b>-79</b>  | <b>-75</b>  |
| 615 - Gemeindestrassen             | 33         | 33         | 31         | 35         | 30          | 35          |
| 618 - Privatstrassen               | -4         | -5         | -9         | -9         | -109        | -110        |
| <b>62 - Öffentlicher Verkehr</b>   | <b>-38</b> | <b>-40</b> | <b>-43</b> | <b>-43</b> | <b>-43</b>  | <b>-43</b>  |
| 622 - Regionalverkehr              | -38        | -40        | -44        | -44        | -44         | -44         |
| 629 - Übriger öffentlicher Verkehr | --         | --         | 1          | 1          | 1           | 1           |
| <b>63 - Übriger Verkehr</b>        | <b>-4</b>  | <b>-9</b>  | <b>-15</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| 634 - Verkehrsplanung allgemein    | -4         | -9         | -15        | 0          | 0           | 0           |
| <b>Summe: 6 - VERKEHR</b>          | <b>-13</b> | <b>-22</b> | <b>-37</b> | <b>-17</b> | <b>-123</b> | <b>-119</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -15        | 5          | -101       | -97        |

## Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung  |
|---------|---|
| 618     | Gemeindebeiträge an Sanierung von Privatstrassen (nicht mehr m2-abhängig sondern 30 % der tatsächlich angefallenen Unterhaltskosten). |
| 618     | Bereinigen von Gebäudeadressierung.   |

## Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung   | Indikator  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------|---|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 613     | Saubere kommunale Verkehrsflächen   | Rückmeldungen, die eine Massnahme auslösen                           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 613     | Die Trottoirs sind vom Schnee befreit.  | Geräumt, drei Stunden nach Beginn des Schneefalls (frühmorgens) in % | 100        | 100        | 100        | 100        | 100        | 100        |
| 613     | Sichere und befahrbare Verkehrsflächen  | Anzahl gutgeheissene Haftungsfälle                                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 622     | öV-Anbindung an Herisau: Zwischen 5.30 und 23.30 Uhr mindestens eine stündliche Verbindung    | Anzahl stündliche Verbindungen                                       | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
| 622     | öV-Anbindung an Brunnadern: Zwischen 5.30 und 19.30 Uhr mindestens eine Verbindung pro Stunde | Anzahl stündliche Verbindungen                                       | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung  |
|---------|---|
| 618     | Die Gemeinde kann auf Gesuch hin Privatstrassen in ihr Eigentum übernehmen. |

## Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen   |
|---------|--|
| 618     | Beurteilung des Ist-Zustandes von Privatstrassen und einmalige Kostenübernahme bei Abtretungswunsch. |
| 618     | Beratung von Flurgenossenschaften.   |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung   | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 615     | Reinigung Bordkante durch Gemeinde Neckertal (pro Jahr)              | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       | 4       |
| 615     | Beteiligung an Strassenreinigung nach Fasnacht                       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       |
| 618     | Beratung zur Abtretung von gewidmeten Privatstrassen an die Gemeinde | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       |

## 4.7 Umweltschutz und Raumordnung

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|  | RE 2023    | VA 2024    | VA 2025    | FP 2026    | FP 2027    | FP 2028    |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b>                                 | <b>229</b> | <b>254</b> | <b>266</b> | <b>288</b> | <b>260</b> | <b>244</b> |
| 30 - Personalaufwand                                     | 18         | 22         | 16         | 16         | 16         | 16         |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand                   | 126        | 133        | 158        | 180        | 152        | 133        |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen                  | 5          | 10         | 6          | 6          | 6          | 9          |
| 36 - Transferaufwand                                     | 76         | 84         | 81         | 81         | 81         | 81         |
| 39 - Interne Verrechnungen                               | 4          | 4          | 4          | 4          | 4          | 4          |
| <b>4 - Total Ertrag</b>                                  | <b>171</b> | <b>197</b> | <b>218</b> | <b>239</b> | <b>211</b> | <b>194</b> |
| 42 - Entgelte  | 125        | 159        | 162        | 163        | 165        | 166        |
| 46 - Transferertrag                                      | 10         | 12         | 8          | 8          | 8          | 8          |
| 49 - Interne Verrechnungen                               | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          |
| 90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen | 33         | 24         | 46         | 66         | 36         | 18         |
| <b>Nettoergebnis</b>                                     | <b>-58</b> | <b>-57</b> | <b>-48</b> | <b>-48</b> | <b>-49</b> | <b>-49</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 9          | 9          | 8          | 8          |

### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung   |
|---------|---|
| 31      | Es entstehen voraussichtlich in den nächsten Jahren höhere Aufwände durch nötige Unterhaltsarbeiten der gemeindeeigenen Schmutzwasserleitungen. |
| 33      | Nach Erstellung der Entwässerungsleitungen Ob dem Dorf werden diese jährlich mit rund CHF 4'000.00 über die nächsten 40 Jahre abgeschrieben.    |
| 31      | Bis Ende 2025 sind in Schönengrund fünf Halbunterflurcontainer (HUFB) erstellt.   |
| 31      | Kosten für Raumplanung - Zonenplan, Baureglement etc. erarbeiten.   |

### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

|                    | RE 2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--------------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoinvestitionen | --      | 195        | 12         | 40         | --         | 120        |

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

| Aufgabe | Veränderung  |
|---------|--|
| 720     | Die Entwässerungsleitungen Ob dem Dorf müssen neu erstellt werden. Geplant ist dies ab 2026, zusammen mit der Strassensanierung Ob dem Dorf. |
| 730     | Die Halbunterflurbehälter (HUFB) werden bis Ende 2025 an drei Standorten erstellt.   |

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele  |
|---|
| Der Gemeinderat verfolgt eine fortlaufende und ausgewogene Erneuerungs- sowie Sanierungsstrategie der Schmutzwasserleitungen.<br>Der Haushaltabfall soll mittelfristig aus dem Strassenbild verschwinden und in zentralen Containern oder Behältern gesammelt werden.<br>Die Revision der Ortsplanung soll mittelfristig ein leichtes Bevölkerungswachstum ermöglichen. |



## Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung  |
|---------|---|
| 720     | Regelmässige Kontrolle der Kanalisationsleitungen.  |
| 730     | Gestaffelte Umstellung auf Unterflurcontainer.  |
| 771     | Pflege des Friedhofs  |
| 790     | Ortsplanungsrevision mit Anpassung an kantonalen Richtplan. Dies bedingt die Auszonung von 1.6 ha Bauzonenfläche. Erst danach ist eine Wiederaufnahme von Bebauungsprojekten möglich. Der Gemeinderat strebt an, die nicht von der Auszonung betroffenen Baulücken nach und nach zu schliessen. Die Gestaltung und Aufwertung der Kernzone und des Dorfbildes ist sorgfältig weiter zu verfolgen. Dem öffentlichen Raum, als Treffpunkt und Lebensraum, ist besondere Aufmerksamkeit zu schenken. Schönengrund soll sich auch in Zukunft als lebendige Wohngemeinde positionieren. Die Anforderungen von Gewerbe, Landwirtschaft, Landschaft und Erholung sind aufeinander abzustimmen. Das Netz des öffentlichen Verkehrs ist fortlaufend den Bedürfnissen anzupassen. |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>74 - Verbauungen</b>                            | <b>-3</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  | <b>--</b>  |
| 741 - Gewässerverbauungen                          | -3         | --         | --         | --         | --         | --         |
| <b>77 - Übriger Umweltschutz</b>                   | <b>-26</b> | <b>-22</b> | <b>-19</b> | <b>-19</b> | <b>-19</b> | <b>-19</b> |
| 771 - Friedhof und Bestattung                      | -26        | -22        | -19        | -19        | -19        | -19        |
| <b>79 - Raumordnung</b>                            | <b>-29</b> | <b>-35</b> | <b>-29</b> | <b>-29</b> | <b>-30</b> | <b>-30</b> |
| 790 - Raumordnung                                  | -29        | -35        | -29        | -29        | -30        | -30        |
| <b>Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ<br/>UND RAUMORDNUNG</b> | <b>-58</b> | <b>-57</b> | <b>-48</b> | <b>-48</b> | <b>-49</b> | <b>-49</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 9          | 9          | 8          | 8          |

## Erläuterung zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung             |
|---------|------------------------|
| 790     | Kosten für Raumplanung |

## Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung   | Indikator                                  | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|---|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 730     | Abfallsäcke können zukünftig unabhängig vom Sammelzeitpunkt eingeworfen werden. | Saubere Strassen ohne Abfallsäcke in %     | 10      | 50      | 75      | 75      | 75      | 75      |
| 771     | Erscheinungsbild Friedhofsanlage sauber und zeitgemäss                          | Rückmeldungen, die eine Massnahme auslösen | 2       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 790     | Erhöhung der Standortqualität   | Jährliches Bevölkerungswachstum in %       | + 1     | + 1     | + 1     | + 1     | + 1     | + 1     |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung  |
|---------|---|
| 720     | Die Anlage ARA Tüfi läuft am Limit und der Betreiber kann nur durch gute Führung die erforderliche Leistung erbringen. Ohne ein zweites Becken könnten bei einem Ausfall nur mit Mühe die Gewässerschutznormen erfüllt werden.      |
| 730     | Die Abfallbewirtschaftung ist in den nächsten Jahren kostendeckend und die Kosten können noch durch die Kehrichtgrundgebühren gedeckt werden. Sollten grössere Investitionen anstehen, dann ist eine Gebührenerhöhung unumgänglich. |
| 771     | Die Bepflanzung auf dem Friedhof wird bemängelt.  |
| 790     | Der Wunsch nach "Freigabe" des blockierten Baulandes ist gross.   |

## Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen  |
|---------|---|
| 771     | Die Aufbahrungshalle wird regelmässig gereinigt. Die Friedhofsfläche wird attraktiver gestaltet.      |
| 790     | Der Gemeinderat strebt an, die Auszonungen ohne Verzögerungen durchzuführen.                          |
| 790     | Die Gemeinde Schönengrund strebt an, die nicht von der Auszonung betroffenen Baulücken zu schliessen. |
| 790     | Die Gestaltung und Aufwertung der Kernzone und des Dorfbildes ist weiter zu verfolgen.                |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung  | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 730     | Anzahl Unterflurbehälter  | 0       | 3       | 5       | 5       | 5       | 5       |
| 790     | Anzahl erarbeitete Teilzonen- und Sondernutzungspläne; Studien und Konzepte | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       | 2       |

## 4.8 Volkswirtschaft

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|   | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b>                                    | <b>97</b>  | <b>179</b> | <b>156</b> | <b>154</b> | <b>155</b> | <b>156</b> |
| 30 - Personalaufwand  | 9          | 11         | 12         | 12         | 12         | 12         |
| 31 - Sach- und übriger<br>Betriebsaufwand                   | 65         | 112        | 90         | 87         | 88         | 89         |
| 33 - Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen                  | --         | 12         | 10         | 10         | 10         | 10         |
| 34 - Finanzaufwand  | 3          | 11         | 11         | 11         | 11         | 11         |
| 35 - Einlagen in Fonds und<br>Spezialfinanzierungen         | --         | --         | 4          | 4          | 4          | 4          |
| 36 - Transferaufwand  | 16         | 16         | 16         | 16         | 16         | 16         |
| 39 - Interne Verrechnungen                                  | 4          | 17         | 13         | 13         | 13         | 13         |
| <b>4 - Total Ertrag</b>                                     | <b>43</b>  | <b>107</b> | <b>104</b> | <b>105</b> | <b>106</b> | <b>106</b> |
| 40 - Fiskalertrag   | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          | 2          |
| 42 - Entgelte   | 28         | 51         | 110        | 111        | 112        | 113        |
| 46 - Transferertrag   | 6          | 3          | 3          | 3          | 3          | 3          |
| 49 - Interne Verrechnungen                                  | 10         | 59         | 9          | 9          | 9          | 9          |
| 90 - Spezialfinanzierungen, Fonds,<br>Legate und Stiftungen | -4         | -8         | -18        | -19        | -19        | -20        |
| <b>Nettoergebnis</b>  | <b>-55</b> | <b>-73</b> | <b>-52</b> | <b>-49</b> | <b>-49</b> | <b>-50</b> |

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 21         | 24         | 24         | 23         |

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung   |
|---------|---|
| 36      | Finanzieller Beitrag an die Durchführung der jährlichen Viehschau.  |
| 42      | Entgelte/Rundholzverkauf können voraussichtlich die Kosten für Dienstleistungen Dritter nur knapp decken. |

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

|                    | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoinvestitionen | 465        | --         | --         | --         | --         | --         |

## Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

|   |
|---|
| Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele                                |
| Der Gemeinderat legt grossen Wert auf die Erhaltung der bestehenden Leistungen. |

## Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung   |
|---------|--|
| 81      | Voraussetzung schaffen für die Durchführung der traditionellen alljährlichen Gemeindeviehschau.      |
| 82      | Die Leistungen im Bereich Forstwirtschaft werden durch den Forstbetrieb am Säntis, Urnäsch erbracht. |
| 84      | Wanderwegnetz in Stand halten.   |
| 85      | Förderung des lokalen Tourismus und überregionaler Anlässe.  |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>81 - Landwirtschaft</b>             | -7         | -7         | -7         | -7         | -7         | -7         |
| 813 - Produktionsverbesserung Vieh     | -7         | -7         | -7         | -7         | -7         | -7         |
| <b>82 - Forstwirtschaft</b>            | 0          | -12        | -11        | -11        | -11        | -12        |
| 820 - Forstwirtschaft                  | 0          | -12        | -11        | -11        | -11        | -12        |
| <b>84 - Tourismus</b>                  | -43        | -20        | -24        | -24        | -24        | -24        |
| 840 - Tourismus                        | -43        | -20        | -24        | -24        | -24        | -24        |
| <b>85 - Industrie, Gewerbe, Handel</b> | -3         | -33        | -10        | -6         | -7         | -7         |
| 850 - Industrie, Gewerbe, Handel       | -3         | -33        | -10        | -6         | -7         | -7         |
| <b>87 - Brennstoffe und Energie</b>    | -1         | -1         | -1         | -1         | -1         | -1         |
| 873 - Nichtelektrische Energie         | -1         | -1         | -1         | -1         | -1         | -1         |
| <b>Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT</b>      | <b>-55</b> | <b>-73</b> | <b>-52</b> | <b>-49</b> | <b>-49</b> | <b>-50</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 21         | 24         | 24         | 23         |

## Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung  |
|---------|---|
| 840     | Der Zustand der Wanderwege ist intakt. Es sind keine grösseren Sanierungen nötig. |
| 840     | Das Wanderwegnetz ist aktuell vollständig.  |
| 840     | Die Ruhebänke entlang den Wanderwegen werden in Stand gestellt.                   |
| 850     | Der Chilbi wird eine grosse Bedeutung beigemessen.                                |

## Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung                            | Indikator                                 | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|--|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 813     | Attraktive Viehschau                   | Anzahl aufgeführte Tiere                  | 250     | 250     | 250     | 250     | 250     | 250     |
| 850     | Attraktives Chilbiwochenende gestalten | Anzahl Schausteller, teilnehmende Vereine | 6       | 5       | 8       | 9       | 9       | 9       |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung   |
|---------|--|
| 813     | Die Viehschau Schönengrund wird ausserhalb der Gemeinde auf Neckertaler Boden ausgetragen. Es wäre wünschenswert diesen Anlass wieder auf die Schönengründer Seite zu holen.   |
| 820     | Klimawandel verursacht mehr Stress für den Wald, wie die Zunahme der Borkenkäfer in fichtenreichen Wäldern. Eine weitere Baumkrankheit, das Eschentriebsterben, verursacht mehr Zwangsnutzung mit schlechter Holzqualität und tiefen Preisen und belastet den Holzmarkt. Die Erneuerung einer Baumgeneration dauert zwischen 80 und 160 Jahre. Die Umstellungen auf andere Baumarten brauchen daher eine gewisse Zeit. |
| 850     | Es ist eher schwierig am letzten Augustwochenende Marktfahrer und Schausteller in unser kleines Dorf zu holen.   |

## Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen   |
|---------|--|
| 813     | Es ist ein geeigneter Schauplatz für die Viehschau Schönengrund zu suchen.   |
| 820     | Konsequent auf Baumarten setzen, welche nach heutigem Kenntnisstand die Auswirkungen des Klimawandels (besser) ertragen. |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung            |
|---------|---------------------|
| 850     | Gut besuchte Chilbi |

## 4.9 Finanzen und Steuern

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

|  | RE<br>2023   | VA<br>2024   | VA<br>2025   | FP<br>2026   | FP<br>2027   | FP<br>2028   |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>3 - Total Aufwand</b>               | <b>54</b>    | <b>42</b>    | <b>75</b>    | <b>92</b>    | <b>92</b>    | <b>42</b>    |
| 30 - Personalaufwand                   | 4            | 3            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 32           | 22           | 22           | 22           | 22           | 22           |
| 34 - Finanzaufwand                     | 8            | 8            | 41           | 58           | 58           | 8            |
| 39 - Interne Verrechnungen             | 10           | 10           | 10           | 10           | 10           | 10           |
| <b>4 - Total Ertrag</b>                | <b>2'176</b> | <b>2'253</b> | <b>2'588</b> | <b>2'613</b> | <b>2'629</b> | <b>2'662</b> |
| 40 - Fiskalertrag                      | 1'383        | 1'513        | 1'701        | 1'746        | 1'761        | 1'794        |
| 42 - Entgelte                          | 3            | --           | --           | --           | --           | --           |
| 44 - Finanzertrag                      | 73           | 60           | 61           | 61           | 62           | 62           |
| 46 - Transferertrag                    | 711          | 674          | 820          | 800          | 800          | 800          |
| 49 - Interne Verrechnungen             | 6            | 6            | 6            | 6            | 6            | 6            |
| <b>Nettoergebnis</b>                   | <b>2'122</b> | <b>2'211</b> | <b>2'513</b> | <b>2'521</b> | <b>2'537</b> | <b>2'620</b> |

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

##### (in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 302        | 310        | 326        | 409        |

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung  |
|---------|--|
| 40      | Die Steuererträge der natürlichen Personen steigen aufgrund der guten Wirtschaftslage. |

#### Legislativprogramm / Entwicklungsziele

| Bezug zum Legislativprogramm / Entwicklungsziele   |
|--|
| Der Gemeinderat und die Verwaltung von Schönengrund erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe. |

#### Hauptaufgaben

| Aufgabe | Beschreibung  |
|---------|---|
| 910     | Die Veranlagung und der Bezug der Steuern erfolgt durch die Kantonale Steuerverwaltung Herisau. Die Erträge werden monatlich an die Gemeinde abgeliefert.                           |
| 963     | Die Liegenschaften im Finanzvermögen sind zu bewirtschaften und zu marktüblichen Mietzinsen zu vermieten. Die Liegenschaften werden alle fünf Jahre neu geschätzt und neu bewertet. |

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

|   | RE<br>2023   | VA<br>2024   | VA<br>2025   | FP<br>2026   | FP<br>2027   | FP<br>2028   |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>91 - Steuern</b>                               | <b>1'379</b> | <b>1'508</b> | <b>1'697</b> | <b>1'742</b> | <b>1'757</b> | <b>1'790</b> |
| 910 - Steuern                                     | 1'379        | 1'508        | 1'697        | 1'742        | 1'757        | 1'790        |
| <b>93 - Finanz- und Lastenausgleich</b>           | <b>711</b>   | <b>674</b>   | <b>820</b>   | <b>800</b>   | <b>800</b>   | <b>800</b>   |
| 930 - Finanz- und Lastenausgleich                 | 711          | 674          | 820          | 800          | 800          | 800          |
| <b>96 - Vermögens- und<br/>Schuldenverwaltung</b> | <b>32</b>    | <b>29</b>    | <b>-4</b>    | <b>-21</b>   | <b>-21</b>   | <b>30</b>    |
| 961 - Zinsen                                      | -3           | 0            | -6           | -6           | -6           | -6           |
| 963 - Liegenschaften des<br>Finanzvermögens       | 35           | 30           | 2            | -15          | -15          | 36           |
| <b>97 - Rückverteilungen</b>                      | <b>0</b>     | <b>--</b>    | <b>--</b>    | <b>--</b>    | <b>--</b>    | <b>--</b>    |
| 971 - Rückverteilungen aus<br>CO2-Abgabe          | 0            | --           | --           | --           | --           | --           |
| <b>Summe: 9 - FINANZEN UND<br/>STEUERN</b>        | <b>2'122</b> | <b>2'211</b> | <b>2'513</b> | <b>2'521</b> | <b>2'537</b> | <b>2'620</b> |

## Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2024)

(in Tausend CHF)

|                           | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 302        | 310        | 326        | 409        |

## Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung   |
|---------|--|
| 910     | Es darf in den nächsten Jahren mit wachsenden Steuererträgen aufgrund eines moderaten Bevölkerungswachstums und einer stabilen wirtschaftlichen Lage gerechnet werden.                   |
| 930     | Der Leistungsanspruch aus dem Finanz- und Lastenausgleich ist jährlichen Schwankungen unterworfen. Man rechnet in den kommenden Jahren, dass er sich bei rund CHF 800'000.00 einpendelt. |
| 963     | Das geplante Neubauprojekt Unterdorf 11 ist zur Zeit nicht finanzierbar. Eine alternative Lösung, damit das Neubauprojekt dennoch umgesetzt werden kann, ist in Prüfung.                 |

## Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung   | Indikator                                   | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|---|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 910     | Der Steuerfuss von Schönengrund liegt im Mittel der Hinterländer Gemeinden im Appenzellerland | Durchschnittlicher Steuerfuss (2023: 4.17)  | 3.7     | 4.2     | 4.2     | 4.2     | 4.2     | 4.2     |
| 963     | Die Bauparzellen "Ob dem Steg" sind verkauft und bis 2026 überbaut.                           | Die Bauparzellen sind überbaut.             | Nein    | Nein    | Nein    | Ja      | Ja      | Ja      |
| 963     | Kinderspielplatz Kugelmoos ist für Kinder attraktiv gestaltet.                                | negative Rückmeldungen in %                 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 963     | Unfallverhütung Kinderspielplatz  | Umsetzung der Mängel aus Inspektionsbericht | Ja      | Ja      | Ja      | Ja      | Ja      | Ja      |

## Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung   |
|---------|--|
| 910     | Mit einem Steuerfuss von 4.2 Einheiten positioniert sich die Gemeinde Schönengrund im Durchschnitt der Gemeinden im Appenzeller Hinterland.                      |
| 910     | Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital noch immer gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt per 31. Dezember 2023 CHF 1'986.44. |

## Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen  |
|---------|---|
| 963     | Die Gemeindebehörde unterstützt Interessenten bei der Planung der Überbauung "Ob dem Steg".   |
| 963     | Beim Gebäude "Unterdorf 11/Flash-Halle" werden ohne Projektumsetzung umfangreiche Instandhaltungsarbeiten notwendig. Das genaue Ausmass ist noch nicht bekannt. |

## Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung  | RE 2023 | VA 2024 | VA 2025 | FP 2026 | FP 2027 | FP 2028 |
|---------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 910     | Steuerfusseinheiten                               | 3.70    | 4.20    | 4.20    | 4.20    | 4.20    | 4.20    |
| 910     | Ordentlicher Steuerertrag je Einwohner in CHF     | 2'217   | 2'389   | 2'683   | 2'734   | 2'736   | 2'767   |
| 910     | Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF                   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 910     | Ertrag Handänderungssteuer in TCHF                | 44      | 75      | 80      | 80      | 80      | 80      |
| 910     | Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF            | 37      | 48      | 50      | 50      | 50      | 50      |
| 963     | Mieterträge Liegenschaften Finanzvermögen in TCHF | 68      | 56      | 56      | 57      | 57      | 58      |



## 5 Stellenspiegel

|  | RE<br>2023 | VA<br>2024 | VA<br>2025 | FP<br>2026 | FP<br>2027 | FP<br>2028 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Verwaltung in Stellenprozenten                                 | 275        | 280        | 260        | 260        | 260        | 260        |
| Hauswartung in Stellenprozenten                                | 200        | 200        | 200        | 200        | 200        | 200        |
| Gemeinde- und Wanderwegbeauftragte/r in Stellenprozenten (ca.) | 20         | 20         | 20         | 20         | 20         | 20         |

## 6 Investitionsliste

### Investitionstabelle (in Tausend CHF)

|   | RE<br>2023  | VA<br>2024  | VA<br>2025  | FP<br>2026  | FP<br>2027  | FP<br>2028  |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>   | <b>-465</b> | <b>-195</b> | <b>-152</b> | <b>-640</b> | <b>-670</b> | <b>-200</b> |
| <i>0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG</i>                                | --          | --          | -80         | -600        | -670        | -80         |
| <i>02 - Allgemeine Dienste</i>                                  | --          | --          | -80         | -600        | -670        | -80         |
| <i>029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften</i>                   | --          | --          | -80         | -600        | -670        | -80         |
| INV0013 - MZA; Turnhalle Boden                                  | --          | --          | --          | --          | --          | -80         |
| INV0014 - MZA; Umbau Bühne/<br>Neubau Sportgeräteaum            | --          | --          | -80         | -600        | --          | --          |
| INV0019 - MZA; Anbau/Erweiterung<br>Theoriesaal inkl. Lift      | --          | --          | --          | --          | -670        | --          |
| <i>1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND<br/>SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</i> | --          | --          | -60         | --          | --          | --          |
| <i>15 - Feuerwehr</i>   | --          | --          | -60         | --          | --          | --          |
| <i>150 - Feuerwehr</i>  | --          | --          | -60         | --          | --          | --          |
| INV0015 - Investitionsbeitrag<br>Hubretter/ADL                  | --          | --          | -60         | --          | --          | --          |
| <i>7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUM-<br/>ORDNUNG</i>                   | --          | -195        | -12         | -40         | --          | -120        |
| <i>72 - Abwasserbeseitigung</i>                                 | --          | -160        | --          | -40         | --          | -120        |
| <i>720 - Abwasserbeseitigung</i>                                | --          | -160        | --          | -40         | --          | -120        |
| INV0018 - Entwässerungsleitungen<br>Ob dem Dorf                 | --          | -160        | --          | -40         | --          | -120        |
| <i>73 - Abfallwirtschaft</i>                                    | --          | -35         | -12         | --          | --          | --          |
| <i>730 - Abfallwirtschaft</i>                                   | --          | -35         | -12         | --          | --          | --          |
| INV0017 - Halbunterflurbehälter<br>(HUFB)                       | --          | -35         | -12         | --          | --          | --          |
| <i>8 - VOLKSWIRTSCHAFT</i>                                      | -465        | --          | --          | --          | --          | --          |
| <i>87 - Brennstoffe und Energie</i>                             | -465        | --          | --          | --          | --          | --          |
| <i>873 - Nichtelektrische Energie</i>                           | -465        | --          | --          | --          | --          | --          |
| INV0016 - Wärmeverbund; Leitungen                               | -465        | --          | --          | --          | --          | --          |