



SCHÖNENGRUND
Grunds chön.

Voranschlag 2016



Gemeindeabstimmung

Sonntag, 29. November 2015

Orientierung am Einwohnerstammtisch

Samstag, 14. November 2015, 9.00 bis 11.00 Uhr im Restaurant Ochsen, Schönengrund

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2016.....	2
Gestuffer Erfolgsausweis	3
Erfolgsrechnung (Artengliederung).....	4
Investitionsrechnung (funktionale Gliederung)	7
Anhang	8
1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung.....	9
1.1. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen.....	9
1.2. Elemente des Voranschlages.....	9
1.3. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze	9
2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung.....	12
3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung	16
4. Finanzkennzahlen	17
4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität	17
4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität.....	18
5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung	19
6. Finanz- und Investitionsplan 2017 - 2021	24
7. Voranschlag 2016 des Primarschulzweckverbandes Schönegrund-Wald.....	25

Einwohnergemeinde Schönengrund

Voranschlag 2016

Der Voranschlag 2016 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 2'425'100.00 und einen Gesamtaufwand von CHF 2'759'600.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 334'500.00 vor.

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gerne legen wir Ihnen den Voranschlag 2016 vor. Basis für den vorliegenden Voranschlag bildet ein Steuerfuss von 3.7 Einheiten, die Abwassergrundgebühr von CHF 150.00 pro Wohneinheit und die Benutzungsgebühr von je CHF 54.00 pro Einwohnereinheit resp. CHF 2.50/m³ sowie die Kehrichtgrundgebühr von CHF 40.00 je Wohneinheit. Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2016 beinhaltet Ausgaben von CHF 44'000.00.

Der vorliegende Voranschlag 2016 wurde an der Gemeinderatssitzung vom 22. September 2015 zuhanden der Volksabstimmung einstimmig verabschiedet.

Der detaillierte Voranschlag 2016 (Erfolgsrechnung) kann auf Wunsch kostenlos bei der Gemeindekanzlei bestellt werden (Tel. 071 361 18 18, gemeinde@schoenengrund.ar.ch).

Antrag des Gemeinderates an die Stimmberechtigten:

Der Gemeinderat beantragt Ihnen einstimmig, dem Voranschlag 2016 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 334'500.00 und einem Steuerfuss von 3.7 Einheiten zuzustimmen.

Schönengrund, 20. Oktober 2015

IM NAMEN DES GEMEINDERATES



Hans Brunner
Gemeindepräsident



Sonja Hartmann
Gemeindeschreiberin

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2016

Ausgangslage und Zielsetzungen

Überblick

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital von CHF 1'425'504.39 (Stand 31.12.2014) immer noch sehr gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt CHF 3'537.20. Die Statistik des Kantons zeigt über den ganzen Kanton eine durchschnittliche Nettoschuld von CHF 1'459.70 je Einwohner. Die Kosten der Volksschule je Lernende liegen mit knapp CHF 20'000.00 im kantonalen Durchschnitt.

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

Zielsetzungen

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

Um dieses Ziel zu erreichen, rechnet der Gemeinderat in den nächsten Jahren mit einer Steuererhöhung.

Ergebnis Voranschlag

Ergebnis Erfolgsrechnung

Der Voranschlag 2016 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 2'425'100.00 und einen Gesamtaufwand von CHF 2'759'600.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 334'500.00 vor.

Ergebnis Investitionsrechnung

Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2016 beinhaltet Ausgaben von CHF 44'000.00.

Schlussfolgerungen

Schlussfolgerungen und Ausblick

Das Eigenkapital der Gemeinde ist sehr gut. Aufgrund der geplanten Investitionen und Aufwände in den nächsten Jahren wird das Eigenkapital jährlich um rund CHF 200'000 bis 300'000 schrumpfen. Um das Ziel, das Einpendeln des Eigenkapitals bei CHF 450'000 bis 500'000 zu erreichen, ist eine Steuererhöhung in absehbarer Zeit unumgänglich.

Gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2016 Betrag	Voranschlag 2015 Betrag	Rechnung 2014 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	2'696'700.00	2'707'380.00	2'555'558.08
30	Personalaufwand	314'100.00	312'970.00	276'730.75
31	Sach- und übriger Aufwand	480'600.00	431'600.00	426'756.23
33	Abschreibungen	37'800.00	40'800.00	37'770.00
36	Transferaufwand	1'864'200.00	1'922'010.00	1'814'301.10
	Betrieblicher Ertrag	2'258'800.00	2'319'470.00	2'261'718.25
40	Fiskalertrag	1'014'500.00	1'067'200.00	999'295.78
42	Entgelte	330'400.00	328'400.00	321'057.37
43	Verschiedene Erträge	7'500.00	7'500.00	
46	Transferertrag	906'400.00	916'370.00	941'365.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-437'900.00	-387'910.00	-293'839.83
34	Finanzaufwand	45'300.00	5'800.00	5'320.10
44	Finanzertrag	115'100.00	92'800.00	92'061.80
	Ergebnis aus Finanzierung	69'800.00	87'000.00	86'741.70
	Operatives Ergebnis	-368'100.00	-300'910.00	-207'098.13
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			11'498.00
90	Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	33'600.00	36'100.00	521.11
	Ausserordentliches Ergebnis	33'600.00	36'100.00	12'019.11
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-334'500.00	-264'810.00	-195'079.02

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	2'753'100.00		2'724'080.00		2'570'453.57	
30	Personalaufwand	314'100.00		312'970.00		276'730.75	
300	Behörden, Kommissionen	70'600.00		69'350.00		69'425.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'200.00		194'700.00		165'289.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	42'400.00		42'070.00		40'575.60	
309	Übriger Personalaufwand	6'900.00		6'850.00		1'440.40	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	480'600.00		431'600.00		426'756.23	
310	Material- und Warenaufwand	21'000.00		27'800.00		12'533.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	10'300.00		7'700.00		5'549.65	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	42'100.00		67'100.00		51'369.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	188'200.00		168'300.00		143'857.49	
314	Baulicher Unterhalt	160'800.00		103'200.00		149'733.70	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	24'700.00		23'100.00		23'271.35	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'600.00		11'600.00		11'531.00	
317	Spesenentschädigungen	15'400.00		14'800.00		12'820.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00				10'605.49	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'000.00		8'000.00		5'483.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'800.00		40'800.00		37'770.00	
330	Sachanlagen VV	37'800.00		40'800.00		37'770.00	
34	Finanzaufwand	45'300.00		5'800.00		5'320.10	
340	Zinsaufwand	1'800.00		1'800.00		1'748.15	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	43'500.00		4'000.00		3'354.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand					217.85	

Artengliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	1'864'200.00		1'922'010.00		1'814'301.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'500.00		17'000.00		15'843.50	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'846'700.00		1'905'010.00		1'798'457.60	
39	Interne Verrechnungen	11'100.00		10'900.00		9'575.39	
390	Material- und Warenbezüge	3'300.00		2'800.00		2'800.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	1'800.00		2'300.00		1'765.90	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00			
399	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		4'800.00		5'009.49	
4	Ertrag		2'385'000.00		2'423'170.00		2'374'853.44
40	Fiskalertrag		1'014'500.00		1'067'200.00		999'295.78
400	Direkte Steuern natürliche Personen		921'000.00		993'100.00		911'781.44
401	Direkte Steuern juristische Personen		30'700.00		11'500.00		31'382.90
402	Übrige Direkte Steuern		60'000.00		60'000.00		53'321.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		2'800.00		2'600.00		2'809.49
42	Entgelte		330'400.00		328'400.00		321'057.37
420	Ersatzabgaben		40'000.00		35'000.00		43'296.47
421	Gebühren für Amtshandlungen		29'300.00		20'000.00		35'397.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		139'300.00		139'400.00		110'891.90
425	Erlös aus Verkäufen		13'000.00		16'600.00		16'411.00
426	Rückerstattungen		108'800.00		117'400.00		115'060.70
43	Verschiedene Erträge		7'500.00		7'500.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge		7'500.00		7'500.00		

Artengliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		115'100.00		92'800.00		92'061.80
440	Zinsertrag		2'400.00		4'100.00		3'395.60
443	Liegenschaftenertrag FV		94'000.00		45'900.00		45'567.20
447	Liegenschaftenertrag VV		18'700.00		42'800.00		43'099.00
46	Transferertrag		906'400.00		916'370.00		941'365.10
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		195'900.00		199'870.00		197'703.70
462	Finanz- und Lastenausgleich		660'000.00		660'000.00		669'900.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		50'500.00		56'500.00		73'622.10
469	Verschiedener Transferertrag						139.30
48	Ausserordentlicher Ertrag						11'498.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						11'498.00
49	Interne Verrechnungen		11'100.00		10'900.00		9'575.39
490	Material- und Warenbezüge		3'300.00		200.00		2'800.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'800.00				1'765.90
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1'000.00				
498	Übertragungen				5'900.00		
499	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		4'800.00		5'009.49
9	Abschluss / Bilanzübernahme	-33'600.00		-36'100.00		-195'600.13	
90	Abschluss	-33'600.00		-36'100.00		-195'600.13	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					-195'079.02	
901	Spezialfinanzierung	-33'600.00		-36'100.00		-521.11	
Gesamtergebnis		2'759'600.00	2'425'100.00	2'726'080.00	2'461'270.00	2'573'165.16	2'573'165.16
			334'500.00		264'810.00		
		2'759'600.00	2'759'600.00	2'726'080.00	2'726'080.00	2'573'165.16	2'573'165.16

Investitionsrechnung (funktionale Gliederung)

Gemeinde Schönengrund

Investitionsrechnung mit Details

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	35'000.00		50'000.00			
02	Allgemeine Dienste	35'000.00		50'000.00			
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	35'000.00		50'000.00			
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	35'000.00		50'000.00			
5040.00	Hochbauten	35'000.00		50'000.00			
INV0002	MZA; Ausbau Holzsnitzelheizung	35'000.00					
INV0008	Gemeindehaus, Einbau von neuen Fenstern			50'000.00			
6	VERKEHR	9'000.00		9'000.00		9'680.00	
62	Öffentlicher Verkehr	9'000.00		9'000.00		9'680.00	
622	Regionalverkehr	9'000.00		9'000.00		9'680.00	
6220	Regionalverkehr	9'000.00		9'000.00		9'680.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	9'000.00		9'000.00		9'680.00	
INV0007	Investitionsbeträge DML	9'000.00		9'000.00		9'680.00	
Nettoinvestition		44'000.00		59'000.00		9'680.00	
			44'000.00		59'000.00		9'680.00
		44'000.00	44'000.00	59'000.00	59'000.00	9'680.00	9'680.00

Anhang

1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

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

2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

4. Finanzkennzahlen

- 4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität
- 4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

6. Finanz- Investitionsplan 2017 bis 2021

7. Voranschlag 2016 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald

1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

1.1. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

1.2. Elemente des Voranschlages

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

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

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

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

1.3. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

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

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

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

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

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

Kurzfristige Finanzanlagen

Wertschriften sind zum Kurswert auf Ende Jahr bewertet.

Anlagen des Finanzvermögens

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

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

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

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

Anlageklasse

Nutzungsdauer in Jahren

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

Investitionsbeiträge

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

Fiskalertrag

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

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

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

01 Legislative und Exekutive

Der Voranschlag sowie die Jahresrechnung werden durch die Kanzlei erstellt und auf dem eigenen Kopierer gedruckt. Dadurch können Kosten von rund CHF 7'000.00 eingespart werden.

02 Allgemeine Dienste

Im Konto Informatik-Nutzungsaufwand ist ein Redesign der Homepage von CHF 5'000.00 sowie geplante Vorhaben gemäss Sach- und Terminplanung der Strategiekommission der AR Informatik AG von CHF 5'400.00 enthalten.

Die Ausführungsphase 4 der Holzschnitzelheizung der Mehrzweckanlage schlägt mit CHF 68'000.00 zu Buche.

Mit der Bilanzanpassung per 1. Januar 2014 wurden die Wohnungen im Gemeindehaus dem Finanzvermögen zugewiesen. Somit werden diese Mieteinnahmen nicht mehr bei den Verwaltungsliegenschaften verbucht.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

15 Feuerwehr

Die Feuerwehr Neckertal wird 2016 einen Rüstwagen anschaffen. Der Anteil der Gemeinde Schönengrund an dieses Fahrzeug beträgt knapp CHF 30'000.00.

2 BILDUNG

21 Obligatorische Schule

Für Schönengrund fallen die effektiven Schulkosten je Schülerin und Schüler mit dem Stichtag 1. Januar 2015 an. 47 Schülerinnen und Schüler aus Schönengrund AR besuchen die Primarschule, 17 Schülerinnen und Schüler die Oberstufe.

Am 1. Januar 2016 werden die Schulergänzende Angebote eingeführt. Die Gemeinde Schönengrund unterstützt diese neue Angebot mit einem Betrag von rund CHF 13'000.00.

22 Sonderschulen

Im Moment hat es keine Schüler oder Schülerinnen in einer Sonderschule. Seit 2015 muss die Gemeinde 50% der Kosten einer Sonderschulung übernehmen, dies sind CHF 41'000 pro Kind. Aktuell sind auch keine Beiträge an das 10. Schuljahr oder an das Brückenangebot fällig.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

31 Kulturerbe

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

34 Sport und Freizeit

Mit der Mobilen Jugendarbeit (MOJUGA) wurde eine sehr gute Lösung für die Gemeinden Schönengrund, Hemberg, Neckertal und Oberhelfenschwil gefunden. Die MOJUGA nimmt ihre Arbeit Anfang 2016 auf. Schönengrund beteiligt sich in den nächsten zwei Jahren mit einem jährlichen Beitrag von CHF 10'860.00 resp. CHF 21.50 pro Einwohner/in.

4 GESUNDHEIT

41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime

Pflegefinanzierung:

Seit 1. Januar 2011 ist die Finanzierung der Alters- und Langzeitpflege in allen Kantonen neu geregelt. Die Pflegekosten werden auf drei Träger (Krankenkasse, Pflegebedürftige, öffentliche Hand) verteilt. Im Moment befinden sich drei Personen, wo die Gemeinde anteilmässig zahlt, in Pflegeheimen der umliegenden Gemeinden. Änderungen ergeben sich kurzfristig durch neue Pflege- oder Todesfälle. Mit weiteren Kosten ist auch im Bereich der Pflege im gerontopsychiatrischen Bereich zu rechnen.

42 Ambulante Krankenpflege

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

49 Übrige Gesundheitswesen

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

5 SOZIALE SICHERHEIT

54 Familie und Jugend

Der Beitrag an die Berufsbeistandschaft Herisau musste erhöht werden. Es ist mit Kosten von rund CHF 29'000.00 zu rechnen.

57 Sozialhilfe und Asylwesen

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

Im Moment leben zwei Asylsuchende mit F-Status auf unserem Gemeindegebiet.

6 VERKEHR

63 Übriger Verkehr

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

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

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

72 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung wird als Spezialfinanzierung geführt. Der übliche Betriebsaufwand bewegt sich im Rahmen des letztjährigen Voranschlags. Für die Generelle Entwässerungsplanung (GEP) ist wiederum eine weitere Tranche von CHF 50'000.00 vorgesehen.

73 Abfallbewirtschaftung

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

8 VOLKSWIRTSCHAFT

84 Tourismus

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

85 Industrie, Handel und Gewerbe

Es ist vorgesehen, dass rund 300 Dias und Negative, die bis jetzt im Archiv lagen, digitalisiert werden.

Der Jahrmarkt während der Viehschau wird neu organisiert.

87 Brennstoffe und Energie

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

9 FINANZEN UND STEUERN

91 Steuern

Annahmen in ähnlicher Art wie bis anhin. Es wird mit einem moderaten Wachstum von 1,5 % gerechnet. Basis bildete die Rechnung 2014. Weiter kann bezüglich Finanzausgleich festgehalten werden, dass erneut tiefere Ausgleichzahlungen infolge neuen Finanzausgleichsregelungen erfolgen.

96 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Die Fassade des Pfarrhauses muss saniert werden. Es ist mit rund CHF 42'000.00 zu rechnen, wovon ein Teil gemäss Vereinbarung der Evang. Kirchgemeinde weiterverrechnet werden kann.

Die Mieterträge der Wohnungen im Gemeindehaus sind neu im Konto Liegenschaftserträge Finanzvermögen enthalten.

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

MZA; Ausbau Holzsnitzelheizung

Es ist vorgesehen, die Liegenschaft Unterdorf 11 an die Holzsnitzelheizung anzuschliessen. Die Kosten für den Anschluss betragen rund CHF 35'000.00.

6 VERKEHR

Investitionsbeiträge DML

Bis 2018 werden Investitionsbeiträge an die Durchmesserlinie der Appenzellerbahn von insgesamt CHF 37'000.00 bezahlt. 2016 beträgt der Investitionsbeitrag CHF 9'000.00.

4. Finanzkennzahlen

4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

<u>Nettoverschuldungsquotient</u>		Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Anteil der Fiskalerträge (Jahrestranchen) die erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen Richtwerte: < 100 % = gut 100 - 150 % = genügend > 150 % = schlecht		-109 %	-139 %	-180 %
<u>Selbstfinanzierungsgrad</u>		Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Richtwerte: 100 % = anzustrebende Grösse > 100 % = Zunahme liquide Mittel < 100 % = Abnahme liquide Mittel		-751 %	-441 %	-1630 %
<u>Zinsbelastungsanteil</u>		Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird Richtwerte: 0 - 4 % = gut 4 - 9 % = genügend > 9 % = schlecht		-0.03 %	-0.10 %	-0.07 %

4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Nettovermögen	CHF 1'107'037.00	CHF 1'481'337.00	CHF 1'800'447.00
Nettovermögen je Einwohner	CHF 2'175.00	CHF 2'910.00	CHF 3'537.00

Selbstfinanzierungsanteil	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. Richtwerte: > 20 % = gut 10 - 20 % = mittel < 10 % = schlecht	-13.91 %	-10.78 %	-6.67 %

Kapitaldienstanteil	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden Spielraum hin. Richtwerte: < 5 % = geringe Belastung 5 - 15 % = tragbare Belastung > 15 % = hohe Belastung	-1.57 %	-1.60 %	-1.53 %

Bruttoverschuldungsanteil	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Richtwerte: < 50 % = sehr gut 50 - 100 % = gut 100 - 150 % = mittel 150 - 200 % = schlecht > 200 % = kritisch	-20.52 %	-20.20 %	-20.60 %

Investitionsanteil	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. Richtwerte: < 10 % = schwache Investitionstätigkeit 10 - 20 % = mittlere Investitionstätigkeit 20 - 30 % = starke Investitionstätigkeit > 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit	-1.60 %	-2.16 %	-0.38 %

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	559'100.00	139'600.00	520'560.00	168'000.00	559'692.69	164'265.05
01	Legislative und Exekutive	97'200.00		104'050.00		83'367.05	
011	Legislative	17'500.00		24'400.00		13'876.15	
012	Exekutive	79'700.00		79'650.00		69'490.90	
02	Allgemeine Dienste	461'900.00	139'600.00	416'510.00	168'000.00	476'325.64	164'265.05
022	Übrige allgemeine Dienste	228'100.00	18'000.00	224'500.00	13'700.00	196'950.94	21'815.95
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	233'800.00	121'600.00	192'010.00	154'300.00	279'374.70	142'449.10
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	145'000.00	78'900.00	116'750.00	68'000.00	116'701.40	99'089.12
14	Allgemeines Rechtswesen	34'000.00	25'000.00	30'600.00	19'500.00	37'478.10	29'154.65
140	Allgemeines Rechtswesen	34'000.00	25'000.00	30'600.00	19'500.00	37'478.10	29'154.65
15	Feuerwehr	98'400.00	40'800.00	73'200.00	35'500.00	69'513.60	45'296.47
150	Feuerwehr	98'400.00	40'800.00	73'200.00	35'500.00	69'513.60	45'296.47
16	Verteidigung	12'600.00	13'100.00	12'950.00	13'000.00	9'709.70	24'638.00
161	Militärische Verteidigung	4'900.00	13'100.00	5'350.00	13'000.00	2'012.70	24'638.00
162	Zivile Verteidigung	7'700.00		7'600.00		7'697.00	
2	BILDUNG	1'175'200.00	142'800.00	1'210'900.00	158'120.00	1'125'985.55	154'973.70
21	Obligatorische Schule	1'175'200.00	142'800.00	1'210'900.00	158'120.00	1'125'985.55	154'973.70
211	Eingangsstufe	206'400.00	26'800.00	110'300.00	28'320.00	146'888.90	14'759.40
212	Primarstufe	602'400.00	78'100.00	674'000.00	82'600.00	584'059.15	91'016.30
213	Oberstufe	362'900.00	37'900.00	423'400.00	47'200.00	391'927.50	49'198.00
214	Musikschulen	3'500.00		3'200.00		3'110.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	25'900.00	500.00	24'050.00	1'000.00	18'030.90	942.60
31	Kulturerbe	2'400.00		50.00		2'445.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'400.00		50.00		2'445.00	
32	Übrige Kultur	5'200.00		6'100.00		6'650.00	
321	Bibliotheken	500.00		500.00		500.00	
322	Konzert und Theater	300.00		500.00		300.00	
329	Übrige Kultur	4'400.00		5'100.00		5'850.00	
34	Sport und Freizeit	11'900.00		9'600.00		2'397.90	
342	Freizeit	11'900.00		9'600.00		2'397.90	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'400.00	500.00	8'300.00	1'000.00	6'538.00	942.60
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'400.00	500.00	8'300.00	1'000.00	6'538.00	942.60
4	GESUNDHEIT	72'700.00	6'000.00	87'400.00	6'000.00	72'011.15	9'500.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	30'000.00		55'000.00		33'058.75	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	30'000.00		55'000.00		33'058.75	
42	Ambulante Krankenpflege	35'000.00	6'000.00	30'000.00	6'000.00	37'539.25	9'500.00
421	Ambulante Krankenpflege	35'000.00	6'000.00	30'000.00	6'000.00	37'539.25	9'500.00
49	Übriges Gesundheitswesen	7'700.00		2'400.00		1'413.15	
490	Übriges Gesundheitswesen	7'700.00		2'400.00		1'413.15	
5	SOZIALE SICHERHEIT	324'600.00	61'200.00	364'550.00	56'500.00	365'024.05	74'238.10
52	Invalidität	43'700.00		41'100.00		39'429.00	
522	Ergänzungsleistung IV	43'000.00		40'400.00		39'123.00	
523	Invalidenheime	700.00		700.00		306.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter und Hinterlassene	51'000.00		48'350.00		45'667.00	
532	Ergänzungsleistung AHV	50'500.00		47'600.00		45'155.00	
535	Leistungen an Alter	500.00		750.00		512.00	
54	Familie und Jugend	44'100.00	9'600.00	42'800.00	7'000.00	37'110.40	11'088.60
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'200.00	9'600.00	20'000.00	7'000.00	16'810.60	11'088.60
544	Jugendschutz	12'700.00		11'200.00		10'325.30	
545	Leistungen an Familien	19'200.00		11'600.00		9'974.50	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	185'800.00	51'600.00	232'300.00	49'500.00	242'817.65	63'149.50
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	119'500.00	33'700.00	171'000.00	20'000.00	175'826.75	29'421.10
573	Asylwesen	46'600.00	17'900.00	42'250.00	29'500.00	52'875.85	33'728.40
579	Übrige Fürsorge	19'700.00		19'050.00		14'115.05	
6	VERKEHR	109'100.00	22'900.00	72'400.00	22'300.00	62'762.30	22'401.00
61	Strassenverkehr	34'500.00	22'900.00	32'900.00	22'300.00	32'416.10	22'401.00
615	Gemeindestrassen	16'300.00	22'900.00	14'700.00	22'300.00	10'066.95	22'401.00
618	Privatstrassen	18'200.00		18'200.00		22'349.15	
62	Öffentlicher Verkehr	36'400.00		27'300.00		29'096.00	
622	Regionalverkehr	36'400.00		27'300.00		29'096.00	
63	Übriger Verkehr	38'200.00		12'200.00		1'250.20	
634	Verkehrsplanung allgemein	38'200.00		12'200.00		1'250.20	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	234'700.00	187'600.00	229'160.00	182'100.00	151'960.49	106'716.09
72	Abwasserbeseitigung	164'600.00	164'600.00	162'600.00	162'600.00	84'489.60	84'489.60
720	Abwasserbeseitigung	164'600.00	164'600.00	162'600.00	162'600.00	84'489.60	84'489.60
73	Abfallwirtschaft	23'000.00	23'000.00	19'500.00	19'500.00	17'226.49	17'226.49
730	Abfallwirtschaft	23'000.00	23'000.00	19'500.00	19'500.00	17'226.49	17'226.49

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	14'100.00		14'600.00		38'872.50	5'000.00
771	Friedhof und Bestattung	14'100.00		14'600.00		38'872.50	5'000.00
79	Raumordnung	33'000.00		32'460.00		11'371.90	
790	Raumordnung	33'000.00		32'460.00		11'371.90	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	54'600.00	14'700.00	73'710.00	22'050.00	62'980.70	16'164.60
81	Landwirtschaft	7'200.00	1'300.00	7'800.00	1'300.00	7'260.85	1'328.00
813	Produktionsverbesserung Vieh	7'200.00	1'300.00	7'800.00	1'300.00	7'260.85	1'328.00
82	Forstwirtschaft	25'200.00	13'300.00	32'660.00	20'550.00	21'165.55	14'461.60
820	Forstwirtschaft	25'200.00	13'300.00	32'660.00	20'550.00	21'165.55	14'461.60
84	Tourismus	14'600.00		22'900.00		22'483.10	
840	Tourismus	14'600.00		22'900.00		22'483.10	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'800.00	100.00	10'050.00	200.00	11'815.20	375.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	6'800.00	100.00	10'050.00	200.00	11'815.20	375.00
87	Brennstoffe und Energie	800.00		300.00		256.00	
873	Nichtelektrische Energie	800.00		300.00		256.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	58'700.00	1'770'900.00	26'600.00	1'777'200.00	38'015.93	1'924'874.90
91	Steuern	2'800.00	1'015'500.00	2'600.00	1'069'200.00	12'825.18	1'000'579.23
910	Steuern	2'800.00	1'015'500.00	2'600.00	1'069'200.00	12'825.18	1'000'579.23
93	Finanz- und Lastenausgleich		660'000.00		660'000.00		669'900.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		660'000.00		660'000.00		669'900.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	55'900.00	95'400.00	24'000.00	48'000.00	25'190.75	47'679.35
961	Zinsen	1'800.00	1'400.00	1'800.00	2'100.00	1'748.15	2'112.15
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	54'100.00	94'000.00	22'200.00	45'900.00	23'442.60	45'567.20
97	Rückverteilungen						139.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						139.30
99	Abschluss						206'577.02
990	Aufwertungsreserven						11'498.00
999	Abschluss						195'079.02
Gesamtergebnis		2'759'600.00	2'425'100.00	2'726'080.00	2'461'270.00	2'573'165.16	2'573'165.16
			334'500.00		264'810.00		
		2'759'600.00	2'759'600.00	2'726'080.00	2'726'080.00	2'573'165.16	2'573'165.16

6. Finanz- und Investitionsplan 2017 - 2021

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2016	Finanzplan 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	419'500.00	428'400.00	352'800.00	356'100.00	359'400.00	362'700.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	66'100.00	76'000.00	49'900.00	59'900.00	69'900.00	69'900.00
2	BILDUNG	1'032'400.00	1'032'400.00	1'032'400.00	1'032'400.00	1'032'400.00	1'032'400.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	25'400.00	25'400.00	25'400.00	25'400.00	25'400.00	25'400.00
4	GESUNDHEIT	66'700.00	66'900.00	67'100.00	67'400.00	67'700.00	68'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	263'400.00	253'900.00	255'300.00	257'100.00	258'900.00	260'700.00
6	VERKEHR	86'200.00	86'600.00	54'500.00	54'600.00	54'600.00	54'800.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	47'100.00	47'300.00	47'500.00	47'900.00	44'100.00	44'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	39'900.00	39'000.00	39'200.00	39'400.00	39'600.00	39'800.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-1'712'200.00	-1'726'200.00	-1'740'500.00	-1'755'200.00	-1'770'100.00	-1'785'200.00
Gesamtergebnis		334'500.00	329'700.00	183'600.00	185'000.00	181'900.00	173'000.00

Investitionsplan 2016 - 2021

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Immobilien						
Ausbau Schnitzelheizung MZA	35					
Strassen / Öffentlicher Verkehr						
Appenzeller Bahnen: DML (Durchmesserlinie)	9	9	2			
Total Investitionsvorhaben	44	9	2	0	0	0

7. Voranschlag 2016 des Primarschulzweckverbandes Schönegrund-Wald

Vom Schulrat genehmigt am: 10.08.2015

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<u>LAUFENDE RECHNUNG</u>	1'730'520.00	1'730'520.00	1'618'860.00	1'618'860.00	1'527'503.00	1'527'503.00
1	Aufsicht, Behörde und Verwaltung	147'980.00	0.00	152'080.00	0.00	141'078.10	0.00
			147'980.00		152'080.00		141'078.10
10	Rechnungs- und Geschäftsprüfung	480.00		480.00		480.00	
10.300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	480.00		480.00		480.00	
12	Schulrat, Kommissionen und Verwaltung	147'500.00	0.00	151'600.00	0.00	140'598.10	0.00
12.300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	30'300.00		30'000.00		25'556.25	
12.301.00	Löhne Schulleitung/Sekretariat	77'400.00		77'400.00		78'231.75	
12.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	7'600.00		7'500.00		8'835.25	
12.304.00	Personalversicherungsbeiträge	6'600.00		7'100.00		6'735.25	
12.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	1'100.00		1'100.00		978.45	
12.309.00	Übriger Personalaufw. (Examenessen, Präsente)	8'000.00		8'000.00		6'571.75	
12.309.10	Fortbildung Schulleitung / Kommission	5'500.00		8'500.00		4'722.80	
12.310.00	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	4'000.00		5'000.00		2'660.25	
12.317.00	Reise- und Verpflegungsspesen	1'300.00		1'300.00		750.00	
12.317.10	übrige Spesenentschädigungen	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
12.318.00	Porti, Postcheck- und Bankspesen	1'200.00		1'200.00		1'056.35	
						140'598.10	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Unterricht	1'104'060.00	9'000.00	1'034'160.00	9'000.00	953'796.40	8'859.70
			<i>1'095'060.00</i>		<i>1'025'160.00</i>		<i>944'936.70</i>
20	Kindergarten	217'600.00	0.00	207'200.00	0.00	164'060.80	0.00
20.302.00	Löhne	169'900.00		161'400.00		133'951.45	
20.302.10	Löhne DAZ	3'000.00		3'000.00		0.00	
20.302.60	Leistungsprämien	100.00		100.00		100.00	
20.302.70	Stellvertretungen	4'600.00		4'600.00		814.50	
20.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	12'000.00		12'000.00		10'598.80	
20.304.00	Personalversicherungsbeiträge	17'000.00		16'000.00		12'385.60	
20.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	2'500.00		2'400.00		1'816.95	
20.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		991.75	
20.310.00	Lehrmittel, Anschauungs- / Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'700.00		2'113.75	
20.311.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	3'000.00		2'000.00		1'288.00	
21	Primarstufe	764'860.00	9'000.00	696'360.00	9'000.00	667'057.00	8'859.70
21.302.00	Löhne	601'200.00		528'400.00		513'172.10	
21.302.10	Löhne DAZ	3'100.00		3'100.00		0.00	
21.302.20	Entschädigung für besondere Aufgaben	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
21.302.60	Leistungsprämien	800.00		800.00		800.00	
21.302.70	Stellvertretungen	5'000.00		5'000.00		7'246.90	
21.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	43'600.00		37'800.00		42'480.40	
21.304.00	Personalversicherungsbeiträge	46'300.00		50'700.00		42'914.15	
21.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	8'200.00		7'200.00		6'704.35	
21.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	12'000.00		16'000.00		13'432.65	
21.310.00	Lehrmittel, Anschauungs- / Verbrauchsmaterial	8'860.00		8'460.00		8'234.10	
21.310.10	Material Werken und Gestalten	3'200.00		3'200.00		2'517.75	
21.310.20	Material für textiles Werken	2'100.00		2'100.00		2'067.00	
21.310.30	Schülerbibliothek	3'300.00		3'300.00		3'361.25	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21.310.40	Lehrerbibliothek, Fachzeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'301.00	
21.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	3'700.00		5'500.00		2'087.25	
21.311.10	Anschaffungen Turn- und Sportgeräte	2'400.00		5'300.00		4'005.00	
21.315.00	Unterhalt Turngeräte	2'900.00		1'500.00		1'516.20	
21.315.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	2'400.00		2'200.00		1'817.15	
21.317.00	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		243.60	
21.317.10	Schwimmunterricht	13'000.00		13'000.00		11'956.15	
21.436.00	Rückerstattung Kanton	0.00		0.00			459.70
21.436.10	Rückerstattungen FAK und EO		9'000.00		9'000.00		8'400.00
26	Musikunterricht	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	21'368.00	0.00
26.352.20	Musikschulen	25'000.00		25'000.00		21'368.00	
26.433.00	Schüleranteile an Musikunterricht					0.00	0.00
27	Sonderpädagogische Massnahmen	96'600.00	0.00	105'600.00	0.00	101'310.60	0.00
27.302.00	Löhne Integrative Schulungsform	76'900.00		84'400.00		82'606.40	
27.302.60	Leistungsprämien	100.00		100.00		100.00	
27.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	5'600.00		6'100.00		6'528.20	
27.304.00	Personalversicherungsbeiträge	8'800.00		9'700.00		8'839.80	
27.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	1'200.00		1'300.00		1'138.80	
27.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		860.00	
27.310.00	Lehrmittel, Anschauungs-/Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'237.40	
27.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	500.00		500.00		0.00	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Schulanlässe, Freizeitgestaltung	12'100.00	0.00	11'700.00	0.00	9'800.45	0.00
			12'100.00		11'700.00		9'800.45
30	Schulanlässe und Freizeitgestaltung	12'100.00	0.00	11'700.00	0.00	9'800.45	0.00
30.317.00	Schulreisen	1'800.00		1'800.00		1'992.00	
30.317.20	Sportanlässe	2'000.00		2'000.00		665.40	
30.317.40	Klassenlager, Schulverlegungen	4'100.00		3'700.00		4'005.00	
30.317.80	Uebrige Veranstaltungen	4'200.00		4'200.00		3'138.05	
4	Gesundheitsdienst, übr. Schulbetriebskosten	37'800.00	0.00	28'100.00	0.00	45'499.20	0.00
			37'800.00		28'100.00		45'499.20
40	Gesundheitsdienst	3'600.00	0.00	3'400.00	0.00	2'449.50	0.00
40.318.00	Schulärztlicher Dienst	1'300.00		1'300.00		682.10	
40.318.20	Schulzahnpflege	1'900.00		1'700.00		1'295.65	
40.318.80	Uebrige Gesundheitspflege	400.00		400.00		471.75	
48	Übrige Schulbetriebskosten	34'200.00	0.00	24'700.00	0.00	43'049.70	0.00
48.310.00	Aufwand, Miete Fotokopierer	4'800.00		5'500.00		5'678.15	
48.311.00	Anschaffungen EDV (Hard- und Software)	20'000.00		11'000.00		28'918.45	
48.315.00	Unterhalt EDV (Hard- und Software)	5'500.00		4'500.00		5'678.75	
48.318.00	Schülertransporte	200.00					
48.318.20	Haftpflichtversicherung	400.00		400.00		367.50	
48.318.50	Telefon-, Radio- und Fernsehgebühren	2'100.00		2'100.00		1'562.70	
48.318.60	Diverser Sachaufwand	500.00		500.00		344.15	
48.366.00	Freiwillige Beiträge	700.00		700.00		500.00	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Schulanlagen	295'780.00	0.00	243'620.00	0.00	237'810.95	0.00
			295'780.00		243'620.00		237'810.95
50	Betrieb und Unterhalt der Schulanlagen	212'480.00	3'000.00	162'020.00	3'000.00	152'118.00	19'655.55
50.302.00	Löhne Hauswariendienst	68'700.00		65'000.00		67'074.70	
50.302.70	Stellvertretungen	1'000.00		1'000.00		0.00	
50.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	5'000.00		4'700.00		5'093.50	
50.304.00	Personalversicherungsbeiträge	5'500.00		4'600.00		4'724.00	
50.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	980.00		920.00		757.50	
50.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	500.00		4'000.00		3'400.00	
50.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Maschinen	0.00		0.00		11'258.95	
50.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	28'500.00		29'500.00		17'052.75	
50.313.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'200.00		1'763.05	
50.314.00	Ordentlicher baulicher Unterhalt	79'000.00		29'000.00		3'438.10	
50.314.50	Ausserordentlicher baulicher Unterhalt	10'000.00		10'000.00		24'643.15	
50.315.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00		4'365.95	
50.318.00	Versicherungsprämien, Gebühren	9'100.00		9'100.00		8'546.35	
50.436.00	Rückerstattungen						16'955.55
50.436.10	Rückerstattungen FAK und EO	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00		2'700.00
51	Miet- und Benützungsschädigungen	83'300.00	0.00	81'600.00	0.00	85'692.95	0.00
51.316.00	Baurechtszins für Grundstück Schulanlage	3'300.00		1'600.00		4'860.00	
51.352.00	Kostenanteil Betriebskosten Mehrzweckhalle	80'000.00		80'000.00		80'832.95	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen	132'800.00	1'718'520.00	149'200.00	1'606'860.00	139'517.90	1'498'987.75
		<i>1'585'720.00</i>		<i>1'457'660.00</i>		<i>1'359'469.85</i>	
90	Kostenanteile der Trägergemeinden	0.00	1'718'520.00	0.00	1'606'860.00	0.00	1'498'842.05
90.445.00	Schule Oberes Neckertal		926'653.00		867'704.40		775'263.10
90.445.30	Einwohnergemeinde Schöninggrund (Betrieb u. Amort.)		791'867.00		739'155.60		723'578.95
91	Schulgelder	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91.436.00	Beiträge anderer Schulgemeinden		0.00		0.00		0.00
95	Zinsen	12'800.00	0.00	17'200.00	0.00	14'972.90	145.70
95.321.00	Zinsen auf kurzfristige Schulden					16.85	
95.322.00	Zinsen auf mittel- und langfristige Schulden	12'800.00		17'200.00		14'956.05	
95.421.00	Zinsen Konto-Korrent-Guthaben		0.00		0.00		145.70
65.422.00	Zinsen Festgeldanlagen						0.00
97	Allgemeine und nicht aufteilbare Posten					0.00	
97.330.00	Debitoren Verlust					0.00	
99	Abschreibungen	120'000.00	0.00	132'000.00	0.00	124'545.00	0.00
99.331.00	ordentliche Abschreibungen	120'000.00		132'000.00		124'545.00	