



SCHÖNENGRUND
Grunds chön.

Voranschlag 2019



Gemeindeabstimmung

Sonntag, 25. November 2018

Orientierung am Einwohnerstammtisch

Samstag, 10. November 2018, 9.00 bis 11.00 Uhr im Gasthaus Schäfle, Schönen Grund

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2019.....	2
Gestuffer Erfolgsausweis	3
Erfolgsrechnung (Artengliederung)	4
Investitionsrechnung (Artengliederung).....	7
Anhang	8
1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung.....	9
1.1. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen.....	9
1.2. Elemente des Voranschlages.....	9
1.3. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze	9
2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	12
3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung	16
4. Finanzkennzahlen	17
4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität	17
4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität.....	18
5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung	19
6. Finanz- und Investitionsplan 2020 - 2024.....	24
7. Voranschlag 2019 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald.....	25

Einwohnergemeinde Schönengrund

Voranschlag 2019

Der Voranschlag 2019 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 3'157'600.00 und einem Gesamtaufwand von CHF 3'420'200.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 262'600.00 vor.

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gerne legen wir Ihnen den Voranschlag 2019 vor. Basis für den vorliegenden Voranschlag bildet ein Steuerfuss von 3.7 Einheiten, die Abwassergrundgebühr von CHF 150.00 pro Wohneinheit und die Benutzungsgebühr von je CHF 54.00 pro Einwohnergleichwert resp. CHF 2.50/m³ sowie die Kehrrechtgrundgebühr von CHF 40.00 je Wohneinheit. Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2019 beinhaltet Ausgaben von CHF 82'000.00.

Der vorliegende Voranschlag 2019 wurde an der Gemeinderatssitzung vom 27. September 2018 zuhanden der Volksabstimmung einstimmig verabschiedet.

Der detaillierte Voranschlag 2019 (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 2019 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 262'600.00 und einem Steuerfuss von 3.7 Einheiten zuzustimmen.

Schönengrund, im Oktober 2018

IM NAMEN DES GEMEINDERATES



Hans Brunner
Gemeindepräsident



Sonja Hartmann
Gemeindeschreiberin

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2019

Ausgangslage und Zielsetzungen

Überblick

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital immer noch sehr gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt per 31. Dezember 2017 CHF 3'698.45. Die Statistik des Kantons zeigt über den ganzen Kanton eine durchschnittliche Nettoschuld von CHF 1'277.00 je Einwohner. Die Kosten der Volksschule je Lernende liegen mit CHF 24'757.00 über dem kantonalen Durchschnitt von CHF 21'141.00.

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

Zielsetzungen

Der Gemeindehaushalt soll bis 2022 ausgeglichen sein und der Eigenkapitalbestand soll sich bei CHF 450'000 bis CHF 500'000 einpendeln (CHF 1'000 Eigenkapital pro Einwohner).

Ergebnis Voranschlag

Ergebnis Erfolgsrechnung

Der Voranschlag 2019 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 3'157'600.00 und einen Gesamtaufwand von CHF 3'420'200.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 262'600.00 vor.

Ergebnis Investitionsrechnung

Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2019 beinhaltet Ausgaben von CHF 82'000.00.

Schlussfolgerungen

Schlussfolgerungen und Ausblick

Das Eigenkapital der Gemeinde ist sehr gut. Aufgrund der geplanten Investitionen und Aufwände in den nächsten Jahren wird das Eigenkapital gemäss Finanzplan bis 2022 jährlich schrumpfen. Ab 2023 ist wieder mit Ertragsüberschüssen zu rechnen. Auf eine Steuererhöhung kann vorläufig verzichtet werden.

Gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2019 Betrag	Voranschlag 2018 Betrag	Rechnung 2017 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	3'389'100.00	3'390'100.00	3'134'245.52
30	Personalaufwand	513'200.00	524'000.00	418'290.25
31	Sach- und übriger Aufwand	853'400.00	778'600.00	702'337.67
33	Abschreibungen	40'100.00	39'400.00	40'710.00
36	Transferaufwand	1'982'400.00	2'048'100.00	1'972'907.60
	Betrieblicher Ertrag	3'013'500.00	3'009'700.00	2'934'340.18
40	Fiskalertrag	1'291'200.00	1'209'900.00	1'253'631.03
42	Entgelte	541'900.00	496'100.00	536'436.70
43	Verschiedene Erträge	7'500.00	7'500.00	14'644.40
46	Transferertrag	1'172'900.00	1'296'200.00	1'129'628.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-375'600.00	-380'400.00	-199'905.34
34	Finanzaufwand	2'900.00	5'300.00	4'596.30
44	Finanzertrag	91'000.00	90'900.00	123'180.85
	Ergebnis aus Finanzierung	88'100.00	85'600.00	118'584.55
	Operatives Ergebnis	-287'500.00	-294'800.00	-81'320.79
38	Ausserordentlicher Aufwand		20'000.00	3'741.05
48	Ausserordentlicher Ertrag			49'329.60
90	Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	24'900.00	55'200.00	-37'787.46
	Ausserordentliches Ergebnis	24'900.00	35'200.00	7'801.09
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-262'600.00	-259'600.00	-73'519.70

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'418'800.00		3'441'100.00		3'157'626.17	
30	Personalaufwand	513'200.00		524'000.00		418'290.25	
300	Behörden, Kommissionen	89'800.00		89'200.00		82'646.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'800.00		352'900.00		279'073.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	71'300.00		73'500.00		54'513.45	
309	Übriger Personalaufwand	10'300.00		8'400.00		2'057.20	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	853'400.00		778'600.00		702'337.67	
310	Material- und Warenaufwand	20'200.00		19'000.00		24'080.13	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	16'300.00		73'000.00		32'487.30	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	46'800.00		44'200.00		48'114.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	231'100.00		196'200.00		167'745.70	
314	Baulicher Unterhalt	318'000.00		207'000.00		324'689.95	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	34'600.00		41'100.00		48'571.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	159'200.00		166'500.00		31'981.80	
317	Spesenentschädigungen	21'700.00		24'100.00		17'129.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		500.00		6'830.89	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	5'000.00		7'000.00		705.85	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'400.00		39'400.00		40'710.00	
330	Sachanlagen VV	39'400.00		39'400.00		40'710.00	
34	Finanzaufwand	2'900.00		5'300.00		4'596.30	
340	Zinsaufwand	400.00					
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'500.00		5'300.00		4'596.30	
349	Verschiedener Finanzaufwand						

Artengliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	1'982'400.00		2'048'100.00		1'972'907.60	
360	Ertragsanteile an Dritte	800.00		800.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	16'000.00		17'000.00		13'891.10	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'963'800.00		2'028'500.00		1'959'016.50	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'800.00		1'800.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand			20'000.00		3'741.05	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand			20'000.00			
384	Ausserordentlicher Finanzaufwand					3'741.05	
39	Interne Verrechnungen	26'800.00		25'700.00		15'043.30	
390	Material- und Warenbezüge	5'800.00		5'800.00		3'300.00	
391	Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00			
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	7'100.00		6'700.00		2'530.10	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	4'200.00		3'500.00		3'388.20	
399	Übrige interne Verrechnungen	4'700.00		4'700.00		5'825.00	
4	Ertrag		3'131'300.00		3'126'300.00		3'121'893.93
40	Fiskalertrag		1'291'200.00		1'209'900.00		1'253'631.03
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'177'400.00		1'078'500.00		1'100'460.39
401	Direkte Steuern juristische Personen		34'900.00		38'000.00		39'241.79
402	Übrige Direkte Steuern		75'000.00		90'000.00		110'145.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern		3'900.00		3'400.00		3'783.50
42	Entgelte		541'900.00		496'100.00		536'436.70
420	Ersatzabgaben		45'000.00		45'000.00		45'349.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		33'500.00		31'800.00		43'305.25
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'600.00		139'500.00		178'900.80
425	Erlös aus Verkäufen		14'500.00		14'800.00		18'451.70
426	Rückerstattungen		298'300.00		265'000.00		250'429.70
43	Verschiedene Erträge		7'500.00		7'500.00		14'644.40
430	Verschiedene betriebliche Erträge		7'500.00		7'500.00		14'644.40

Artengliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		91'000.00		90'900.00		123'180.85
440	Zinsertrag		3'300.00		2'300.00		5'397.90
441	Realisierte Gewinne FV						24'200.00
443	Liegenschaftenertrag FV		67'200.00		68'100.00		73'358.95
447	Liegenschaftenertrag VV		20'500.00		20'500.00		20'224.00
46	Transferertrag		1'172'900.00		1'296'200.00		1'129'628.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		139'500.00		157'400.00		174'200.10
462	Finanz- und Lastenausgleich		590'000.00		660'000.00		676'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		443'400.00		478'800.00		279'235.70
469	Verschiedener Transferertrag						192.25
48	Ausserordentlicher Ertrag						49'329.60
484	Ausserordentliche Finanzerträge						46'935.70
486	Entnahmen aus dem Eigenkapital						2'393.90
489	Ausserordentliche Transfererträge						49'329.60
49	Interne Verrechnungen		26'800.00		25'700.00		15'043.30
490	Material- und Warenbezüge		5'800.00		5'800.00		3'300.00
491	Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'100.00		6'700.00		2'530.10
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		4'200.00		3'500.00		3'388.20
499	Übrige interne Verrechnungen		4'700.00		4'700.00		5'825.00
9	Abschluss / Bilanzübernahme	1'400.00	26'300.00	100.00	55'300.00	51'084.59	86'816.83
90	Abschluss	1'400.00	26'300.00	100.00	55'300.00	51'084.59	86'816.83
900	Abschluss Erfolgsrechnung						73'519.70
901	Spezialfinanzierung	1'400.00	26'300.00	100.00	55'300.00	51'084.59	13'297.13
Gesamtergebnis		3'420'200.00	3'157'600.00	3'441'200.00	3'181'600.00	3'208'710.76	3'208'710.76
			262'600.00		259'600.00		
		3'420'200.00	3'420'200.00	3'441'200.00	3'441'200.00	3'208'710.76	3'208'710.76

Investitionsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Investitionsrechnung mit Details

Artengliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	82'000.00		84'000.00		85'049.50	
50	Sachanlagen	82'000.00		84'000.00		85'049.50	
503	Übriger Tiefbau	2'000.00		4'000.00		5'267.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	2'000.00		4'000.00		5'267.00	
504	Hochbauten	80'000.00		80'000.00		79'782.50	
5040.00	Hochbauten *)	80'000.00		80'000.00		79'782.50	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN						85'049.50
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						16'250.00
635	Private Unternehmungen						16'250.00
6350.00	Private Unternehmungen						16'250.00
69	Übertrag an Bilanz						68'799.50
690	Aktivierung Nettoinvestitionen						68'799.50
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen						68'799.50
		82'000.00		84'000.00		85'049.50	85'049.50
	Nettoinvestition		82'000.00		84'000.00		
		82'000.00	82'000.00	84'000.00	84'000.00	85'049.50	85'049.50

*) Sperrvermerk Voranschlag 2019 gemäss Art. 13bnFHG: Der entsprechende Kreditbeschluss liegt noch nicht vor.

Anhang

1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

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

2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

4. Finanzkennzahlen

- 4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität
- 4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

6. Finanz- Investitionsplan 2020 bis 2024

7. Voranschlag 2019 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald

1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

1.1. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

1.2. Elemente des Voranschlages

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

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

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

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

1.3. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

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

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

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

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

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

Kurzfristige Finanzanlagen

Wertschriften sind zum Kurswert auf Ende Jahr bewertet.

Anlagen des Finanzvermögens

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

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

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

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

Anlageklasse

Nutzungsdauer in Jahren

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

Investitionsbeiträge

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

Fiskalertrag

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

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

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

01 Legislative und Exekutive

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

02 Allgemeine Dienste

Die geplante Einführung des Geschäftsverwaltungsprogramms CMI Axioma ist mit einmaligen Kosten von knapp CHF 16'000.00 verbunden.

Bei der Mehrzweckanlage ist die Sanierung der WC-Anlage der Truppenunterkunft geplant. Im Weiteren soll der Boden des Theoriesaals abgeschliffen werden.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

14 Allgemeines Rechtswesen

Der Aufbau des ÖREB-Katasters kommt voran. Er soll anfangs Januar 2019 in Betrieb gehen, wobei vorerst wenige Datensätze vollständig integriert sein werden, die weiteren werden sukzessive im Verlauf des Jahres 2019 integriert. Mit dem Betrieb fallen Betriebskosten an. Der Anteil der Gemeinde Schönengrund beträgt rund CHF 350.00.

15 Feuerwehr

Auch 2019 ist zum ordentlichen Feuerwehrbudget von rund CHF 43'000.00 noch eine weitere Anschaffung geplant. Der Mannschaftstransporter von Oberhelfenschwil muss für ca. CHF 110'000.00 ersetzt werden, wobei sich der Gemeindeanteil auf rund CHF 7'000.00 beläuft. Aktuell gibt es in der Feuerwehr Neckertal keine Möglichkeit, die Atemschutz-Flaschen vorschriftsgemäss zu transportieren und auch beim Materialtransport stösst man oft an die Grenzen. Aus diesen Gründen stellte die Feuerwehr den Antrag für einen Mannschaftstransporter mit neun Plätzen inkl. Möglichkeit für den Material- und Atemschutz-Flaschentransport.

Im Oberdorf müssen zwei ältere Hydranten ersetzt werden. Dadurch entstehen Kosten in der Höhe von rund CHF 13'500.00 inkl. Grabarbeiten.

16 Militärische Verteidigung

Die Matratzen der Truppenunterkunft müssen ersetzt werden. Die Kosten dafür betragen rund CHF 10'000.00.

Die Gemeinde Schönengrund unterstützt die Sportschützen Schönengrund-Wald bei der Installation eines emissionsfreien Kugelfanges im Schiessstand ob dem Dorf mit einem Beitrag von CHF 3'000.00.

2 BILDUNG

21 Obligatorische Schule

Für Schönengrund fallen die effektiven Schulkosten je Schülerin und Schüler mit dem Stichtag 1. Januar 2018 an. 19 Kinder aus Schönengrund AR besuchen die Basisstufe. Die Mittelstufe wird von 26 Schülerinnen und Schülern besucht und die Oberstufe von deren elf.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

31 Kulturerbe

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

34 Sport und Freizeit

Die Mobile Jugendarbeit (MOJUGA) besteht seit Anfang 2016. Schönengrund beteiligt sich auch 2019 mit einem Beitrag von CHF 14'097.00.

35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten

2019 steht die Aussenrenovation der Kirchenfassade an. Es wird ein neuer Anstrich gemacht. Die evang.-ref. Kirchgemeinde Schönengrund beteiligt sich zur Hälfte an den Kosten von rund CHF 130'000.00.

4 GESUNDHEIT

41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime

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

42 Ambulante Krankenpflege

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

49 Übriges Gesundheitswesen

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

5 SOZIALE SICHERHEIT

57 Sozialhilfe und Asylwesen

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

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

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

6 VERKEHR

61 Strassenverkehr

Der Kanton AR baut die Tüfenbergstrasse, Teilstrecke Bäregg-Schönengrund, aus. Ab dem Einlenker der Kantonsstrasse Nr. 42 bis zur Parzelle 43 liegt die Strassenbreite bei 5.00 m, die restliche Strecke bei 4.00 bis 4.50 m mit einer bergseitigen, befahrbaren Belagsschale und talseitigem Bankett. Für das Kreuzen von grösseren Fahrzeugen sind zwei Ausweichstellen vorgesehen. Die Gemeinde hat einen Anteil von CHF 69'750.00 an den Totalkosten zu tragen. Der erste Teil von CHF 50'000.00 wird 2019 fällig.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

72 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung wird als Spezialfinanzierung geführt. Der Betriebsaufwand und -ertrag entspricht etwa dem Voranschlag 2018. Für die Generelle Entwässerungsplanung (GEP) ist eine weitere Tranche von CHF 55'000.00 vorgesehen.

73 Abfallbewirtschaftung

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

8 VOLKSWIRTSCHAFT

84 Tourismus

Der Wanderwegbeauftragte ist in Teilzeitanstellung der Gemeinde für den Unterhalt der Wanderwege zuständig. Aufgrund der Auflösung des Verkehrsvereins Schönengrund-Wald per Ende 2017 wurden zusätzliche Aufgaben im Zusammenhang mit der Infrastruktur durch die Gemeinde übernommen. Dafür ist ein Betrag von rund CHF 10'000.00 vorgesehen. Im Gegenzug bleiben sämtliche Kurtaxeneinnahmen bei der Gemeinde Schönengrund.

85 Industrie, Handel und Gewerbe

Für die 300-Jahr-Feier im 2020 hat das Organisationskomitee beschlossen, als bleibende Erinnerung Silbertaler erstellen zu lassen. Natürlich ist es das Ziel, dass nicht alle verschenkt, sondern erworben werden können. Da diese Silbertaler 2019 hergestellt werden, ist ein Betrag von CHF 10'000.00 veranschlagt. Ebenfalls vorgesehen sind noch einige Druckaufträge.

9 FINANZEN UND STEUERN

91 Steuern

Es wird mit einem Wachstum der Steuereinnahmen der natürlichen von total 7 % und der juristischen Personen von total 10 % (über die Jahre 2017 bis 2019) gerechnet.

Die Einnahmen bei Grundstückgewinnsteuern wurden etwas tiefer, die bei den Handänderungssteuern ähnlich dem letztjährigen Voranschlag budgetiert.

93 Finanz- und Lastenausgleich

Die Gemeinde Schönengrund darf mit einem Finanzausgleich von rund CHF 590'000.00 rechnen. Mit dem Finanzausgleich soll den strukturellen Verschiedenheiten aller Ausserrhoder Gemeinden Rechnung getragen werden: Finanzstärkere Gemeinden und der Kanton stellen Gelder für die finanzielle Unterstützung von finanzschwächeren Gemeinden zur Verfügung.

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

50 SACHANLAGEN

503 Übriger Tiefbau

Die Gemeinde Schönengrund beteiligt sich bis 2019 an Investitionskosten für die Durchmesserlinie der Appenzellerbahn mit rund CHF 37'000.00. Die letzte Tranche von knapp CHF 2'000.00 folgt 2019. Der Investitionsbeitrag kann ab dem Jahr der Fertigstellung abgeschrieben werden.

504 Hochbauten

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 30. Juni 2015 beschlossen, dass an den Neubau des Reservoirs Mühletobel CHF 80'000.00 (10% der Neubaukosten) bezahlt wird. Der ursprünglich im 2017 geplante Neubau muss auf 2019 verschoben werden. Beim Betrag handelt es sich um einen Investitionsbeitrag an die Löschwasserversorgung.

SPERRVERMERK

Finanzhaushaltsgesetz, Art. 13 b), Sperrung

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

Folgende Position des Voranschlages 2019 unterliegt einem Sperrvermerk:

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

4. Finanzkennzahlen

4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

<u>Nettoverschuldungsquotient</u>		Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
Anteil der Fiskalerträge (Jahrestranchen) die erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen Richtwerte: < 100 % = gut 100 - 150 % = genügend > 150 % = schlecht		-112.48 %	-94.72 %	-154.59 %
<u>Selbstfinanzierungsgrad</u>		Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Richtwerte: 100 % = anzustrebende Grösse > 100 % = Zunahme liquide Mittel < 100 % = Abnahme liquide Mittel		-299.51 %	-325.71 %	3.76 %
<u>Zinsbelastungsanteil</u>		Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird Richtwerte: 0 - 4 % = gut 4 - 9 % = genügend > 9 % = schlecht		-0.09 %	-0.07 %	-0.17 %

4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
Nettovermögen	CHF 1'452'388	CHF 1'146'004	CHF 1'937'988
Nettovermögen je Einwohner	CHF 2'725	CHF 2'191	CHF 3'698.45

Selbstfinanzierungsanteil	Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
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	-7.91 %	-8.82 %	0.08 %

Kapitaldienstanteil	Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
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	1.26 %	1.25 %	1.14 %

Bruttoverschuldungsanteil	Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
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	16.17 %	13.36 %	16.39 %

Investitionsanteil	Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. Richtwerte: < 10 % = schwache Investitionstätigkeit 10 - 20 % = mittlere Investitionstätigkeit 20 - 30 % = starke Investitionstätigkeit > 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit	2.39 %	2.43 %	2.67 %

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	684'900.00	268'000.00	729'000.00	287'900.00	778'463.45	286'350.00
01	Legislative und Exekutive	93'700.00		89'500.00		81'768.72	286.55
011	Legislative	20'700.00		19'700.00		15'469.37	286.55
012	Exekutive	73'000.00		69'800.00		66'299.35	
02	Allgemeine Dienste	591'200.00	268'000.00	639'500.00	287'900.00	696'694.73	286'063.45
022	Übrige allgemeine Dienste	249'200.00	25'900.00	258'700.00	24'500.00	228'678.98	28'159.45
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	342'000.00	242'100.00	380'800.00	263'400.00	468'015.75	257'904.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	145'600.00	83'000.00	195'200.00	92'700.00	175'459.85	105'908.55
14	Allgemeines Rechtswesen	35'100.00	23'500.00	41'400.00	24'000.00	33'928.45	23'904.65
140	Allgemeines Rechtswesen	35'100.00	23'500.00	41'400.00	24'000.00	33'928.45	23'904.65
15	Feuerwehr	84'500.00	47'000.00	117'200.00	46'300.00	67'743.30	48'158.20
150	Feuerwehr	84'500.00	47'000.00	117'200.00	46'300.00	67'743.30	48'158.20
16	Verteidigung	26'000.00	12'500.00	36'600.00	22'400.00	73'788.10	33'845.70
161	Militärische Verteidigung	18'000.00	12'500.00	26'800.00	22'400.00	64'995.00	33'845.70
162	Zivile Verteidigung	8'000.00		9'800.00		8'793.10	
2	BILDUNG	1'105'400.00	101'500.00	1'092'100.00	121'800.00	1'260'375.30	119'700.00
21	Obligatorische Schule	1'105'400.00	101'500.00	1'092'100.00	121'800.00	1'219'375.30	119'700.00
211	Basisstufe	360'500.00	48'600.00	324'400.00	37'800.00	199'213.30	21'000.00
212	Mittelstufe	494'100.00	25'400.00	521'800.00	60'900.00	653'230.30	77'700.00
213	Oberstufe	235'800.00	27'500.00	235'900.00	23'100.00	359'771.70	21'000.00
214	Musikschulen	15'000.00		10'000.00		7'160.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen					41'000.00	
220	Sonderschulen					41'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	164'500.00	77'000.00	46'400.00	500.00	32'124.30	
31	Kulturerbe	2'400.00		6'900.00		9'559.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'400.00		6'900.00		9'559.00	
32	Übrige Kultur	5'200.00		5'200.00		5'050.00	
321	Bibliotheken	500.00		500.00		500.00	
322	Konzert und Theater	300.00		300.00		300.00	
329	Übrige Kultur	4'400.00		4'400.00		4'250.00	
34	Sport und Freizeit	15'900.00		12'700.00		11'390.00	
342	Freizeit	15'900.00		12'700.00		11'390.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	141'000.00	77'000.00	21'600.00	500.00	6'125.30	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	141'000.00	77'000.00	21'600.00	500.00	6'125.30	
4	GESUNDHEIT	83'800.00		88'600.00	2'000.00	110'679.30	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	44'000.00		53'000.00		68'743.60	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	44'000.00		53'000.00		68'743.60	
42	Ambulante Krankenpflege	36'200.00		32'000.00	2'000.00	38'409.65	
421	Ambulante Krankenpflege	36'200.00		32'000.00	2'000.00	38'409.65	
49	Übriges Gesundheitswesen	3'600.00		3'600.00		3'526.05	
490	Übriges Gesundheitswesen	3'600.00		3'600.00		3'526.05	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	744'200.00	443'400.00	779'000.00	490'600.00	382'464.94	298'481.90
52	Invalidität	43'900.00		43'100.00		40'280.10	
522	Ergänzungsleistung IV	43'100.00		42'300.00		39'852.00	
523	Invalidenheime	800.00		800.00		428.10	
53	Alter und Hinterlassene	59'100.00		57'000.00		55'899.00	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	500.00		1'000.00		251.00	
532	Ergänzungsleistung AHV	58'100.00		55'500.00		55'125.00	
535	Leistungen an Alter	500.00		500.00		523.00	
54	Familie und Jugend	65'500.00		52'800.00		55'516.50	1'000.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	30'000.00		15'400.00		15'312.00	1'000.00
544	Jugendschutz	16'500.00		23'200.00		25'214.30	
545	Leistungen an Familien	19'000.00		14'200.00		14'990.20	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	575'700.00	443'400.00	626'100.00	490'600.00	230'769.34	297'481.90
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	65'600.00		70'000.00	1'500.00	48'009.75	155'896.75
573	Asylwesen	477'500.00	443'400.00	524'200.00	489'100.00	164'856.64	141'585.15
579	Übrige Fürsorge	32'600.00		31'900.00		17'902.95	
6	VERKEHR	157'200.00	28'100.00	163'100.00	25'700.00	84'135.60	26'477.00
61	Strassenverkehr	84'900.00	28'100.00	87'800.00	25'700.00	48'877.60	26'477.00
613	Kantonsstrassen	50'000.00		54'000.00			
615	Gemeindestrassen	16'900.00	28'100.00	15'800.00	25'700.00	19'143.05	26'477.00
618	Privatstrassen	18'000.00		18'000.00		18'434.55	
619	Übrige Strassen					11'300.00	
62	Öffentlicher Verkehr	36'700.00		39'700.00		34'460.00	
622	Regionalverkehr	36'700.00		39'700.00		34'460.00	
63	Übriger Verkehr	35'600.00		35'600.00		798.00	
634	Verkehrsplanung allgemein	35'600.00		35'600.00		798.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'300.00	187'300.00	254'500.00	201'200.00	252'506.68	197'924.98
72	Abwasserbeseitigung	161'800.00	161'800.00	179'800.00	179'800.00	163'038.88	163'038.88
720	Abwasserbeseitigung	161'800.00	161'800.00	179'800.00	179'800.00	163'038.88	163'038.88
73	Abfallwirtschaft	25'500.00	25'500.00	21'400.00	21'400.00	27'308.60	27'308.60
730	Abfallwirtschaft	25'500.00	25'500.00	21'400.00	21'400.00	27'308.60	27'308.60
77	Übriger Umweltschutz	14'100.00		14'500.00		27'978.50	7'577.50
771	Friedhof und Bestattung	14'100.00		14'500.00		27'978.50	7'577.50
79	Raumordnung	38'900.00		38'800.00		34'180.70	
790	Raumordnung	38'900.00		38'800.00		34'180.70	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	74'900.00	13'200.00	70'900.00	14'000.00	102'718.95	65'592.05
81	Landwirtschaft	8'500.00	1'500.00	7'400.00	1'300.00	7'914.25	1'593.00
813	Produktionsverbesserung Vieh	8'500.00	1'500.00	7'400.00	1'300.00	7'914.25	1'593.00
82	Forstwirtschaft	20'700.00	10'200.00	23'200.00	11'700.00	20'098.50	13'068.80
820	Forstwirtschaft	20'700.00	10'200.00	23'200.00	11'700.00	20'098.50	13'068.80
84	Tourismus	25'800.00	1'400.00	26'300.00	900.00	68'287.70	50'830.25
840	Tourismus	25'800.00	1'400.00	26'300.00	900.00	68'287.70	50'830.25
85	Industrie, Gewerbe, Handel	18'800.00	100.00	12'900.00	100.00	4'743.50	100.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	18'800.00	100.00	12'900.00	100.00	4'743.50	100.00
87	Brennstoffe und Energie	1'100.00		1'100.00		1'675.00	
873	Nichtelektrische Energie	1'100.00		1'100.00		1'675.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	19'400.00	1'956'100.00	22'400.00	1'945'200.00	29'782.39	2'108'276.28
91	Steuern	2'500.00	1'292'800.00	2'500.00	1'211'000.00	10'000.84	1'257'757.43
910	Steuern	2'500.00	1'292'800.00	2'500.00	1'211'000.00	10'000.84	1'257'757.43
93	Finanz- und Lastenausgleich		590'000.00		660'000.00		676'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		590'000.00		660'000.00		676'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	16'900.00	73'300.00	19'900.00	74'200.00	19'781.55	100'806.90
961	Zinsen		300.00		300.00		854.05
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'900.00	73'000.00	19'900.00	73'900.00	19'781.55	99'952.85
97	Rückverteilungen						192.25
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						192.25
99	Abschluss						73'519.70
	Abschluss						73'519.70
Gesamtergebnis		3'420'200.00	3'157'600.00	3'441'200.00	3'181'600.00	3'208'710.76	3'208'710.76
			262'600.00		259'600.00		
		3'420'200.00	3'420'200.00	3'441'200.00	3'441'200.00	3'208'710.76	3'208'710.76

6. Finanz- und Investitionsplan 2020 - 2024

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	416'900.00	469'900.00	399'900.00	470'000.00	376'300.00	375'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	62'600.00	66'700.00	46'700.00	46'700.00	66'700.00	46'700.00
2	BILDUNG	1'003'900.00	1'003'900.00	1'003'900.00	1'003'900.00	1'003'900.00	1'003'900.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	87'500.00	31'800.00	31'300.00	31'800.00	31'300.00	31'800.00
4	GESUNDHEIT	83'800.00	84'200.00	84'600.00	85'000.00	85'500.00	86'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	300'800.00	302'200.00	303'600.00	305'000.00	306'400.00	307'800.00
6	VERKEHR	129'100.00	64'600.00	44'700.00	44'800.00	44'900.00	45'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	53'000.00	49'100.00	49'500.00	49'900.00	50'300.00	50'700.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	61'700.00	59'500.00	49'800.00	50'000.00	50'200.00	50'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-1'936'700.00	-1'969'300.00	-2'003'100.00	-2'037'800.00	-2'073'600.00	-2'110'400.00
Gesamtergebnis		262'600.00	162'600.00	10'900.00	49'300.00	-58'100.00	-112'300.00

Investitionsplan 2019 - 2024

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Feuerwehr						
Neubau Reservoir Mühletobel	80					
Strassen / Öffentlicher Verkehr						
Appenzeller Bahnen: DML (Durchmesserlinie)	2					
Total Investitionsvorhaben	82	0	0	0	0	0

7. Voranschlag 2019 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald

Funktion	Kontoart	Bezeichnung	Budget 2019	
			Aufwand	Ertrag
		Erfolgsrechnung	1'703'080.00	1'703'080.00
1		LEGISLATIVE UND EXEKUTIVE		
011		Legislative		
01110		Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	480.00	
01110	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	480.00	
012		Exekutive		
01210		Schulrat und Schulkommission	43'800.00	0.00
01210	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	33'300.00	
01210	3050.00	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Veraltungskosten	2'700.00	
01210	3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00	
01210	3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	
01210	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	
01210	3170.00	Reisekosten und Spesen	3'300.00	
2		BILDUNG	1'331'800.00	16'200.00
21		Obigatorische Schule		1'315'600.00
211		Eingangsstufe		
21100		Basisstufe	439'400.00	3'000.00
21100	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	340'900.00	
21100	3020.80	Leistungsprämien	400.00	
21100	3020.90	Übrige Löhne und Stellvertretungen	3'500.00	
21100	3050.00	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Veraltungskosten	27'600.00	
21100	3052.00	AG Beiträge an Pensionskassen	43'000.00	
21100	3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	
21100	3055.00	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00	
21100	3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000.00	
21100	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	
21100	3104.00	Lehrmittel	9'500.00	
21100	3110.00	Anschaffung Mobilier	3'900.00	
21100	4260.00	Rückerstattungen & Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00

Funktion	Kontoart	Bezeichnung	Budget 2019	
			Aufwand	Ertrag
212		Primarstufe		
21200		Primarstufe	549'700.00	0.00
21200	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	410'500.00	
21200	3020.80	Leistungsprämien	500.00	
21200	3020.90	Übrige Löhne und Stellvertretungen	3'500.00	
21200	3050.00	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Veraltungskosten	33'500.00	
21200	3052.00	AG Beiträge an Pensionskassen	47'900.00	
21200	3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	
21200	3055.00	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00	
21200	3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'000.00	
21200	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100.00	
21200	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'300.00	
21200	3104.00	Lehrmittel	14'700.00	
21200	3104.01	Material textiles / technisches Gestalten	6'100.00	
21200	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'400.00	
21200	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00	
21200	3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	2'000.00	
21200	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'800.00	
21200	3169.00	Benützungskosten Schwimmanlagen	2'500.00	
21200	3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	
21200	4260.00	Rückerstattungen & Kostenbeteiligungen Dritter		0.00
214		Musikschule		
21400		Musikschule	33'000.00	0.00
21400	3612.60	Schulgelder für Musikschüler	33'000.00	
217		Schulliegenschaften		
21700		Schulhaus	309'700.00	0.00
21700	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	
21700	3110.00	Anschaffung Mobiliar	4'000.00	
21700	3111.00	Anschaffung, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		
21700	3111.01	Anschaffung Turngeräte	12'200.00	
21700	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000.00	
21700	3130.00	Dienstleistungen Dritter	171'600.00	

Funktion	Kontoart	Bezeichnung	Budget 2019	
			Aufwand	Ertrag
21700	3134.00	Sachversicherungsprämien	8000.00	
21700	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25000.00	
21700	3144.10	Ausserordentlicher Unterhalt	10'000.00	
21700	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	
21700	3151.01	Unterhalt Turngeräte	2'000.00	
21700	3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	45'900.00	
21700	4260.00	Rückerstattungen & Kostenbeteiligungen Dritter		0.00
219		Obligatorische Schule, übrige		
21900		Schulleitung und Verwaltung	129'000.00	7'200.00
21900	3010.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	92'600.00	
21900	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	6'900.00	
21900	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00	
21900	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	
21900	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	
21900	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	
21900	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00	
21900	3100.00	Büromaterial	2'300.00	
21900	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	
21900	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	
21900	3110.00	Anschaffung Mobiliar		
21900	3111.00	Anschaffung, Apparate, Maschinen, Geräte		
21900	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00	
21900	3130.20	Porti, Bank- und Postgebühren	700.00	
21900	3170.00	Reisekosten und Spesen		
21900	3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	700.00	
21900	4260.00	Rückerstattungen & Kostenbeteiligungen Dritter		7'200.00
21910		Informatik Schule	31'800.00	0.00
21910	3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00	
21910	3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	800.00	
21910	3130.00	Dienstleistung Dritter	2'000.00	
21910	3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	18'000.00	
21910	3158.00	Unterhalt von immateriellen Anlagen	1'000.00	

Funktion	Kontoart	Bezeichnung	Budget 2019	
			Aufwand	Ertrag
21922		Schülertransport	8'200.00	
21922	3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'200.00	
21923		Schulanlässe, Freizeitangebote	10'000.00	
21923	3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'300.00	
21923	3171.21	Besondere Unterrichtsveranstaltungen	5'300.00	
21923	3171.31	Sportanlässe	3'400.00	
21923	4260.00	Kostenbeteiligung Dritter		0.00
21929		Übriger Schulbetriebsaufwand	4'000.00	
21929	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	
21929	3130.10	Telefongebühren	3'100.00	
21929	3134.00	Sachversicherungsgebühren	400.00	
21930		Sonderpädagogische Massnahmen	135'900.00	6'000.00
21930	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	103'000.00	
21930	3020.50	Löhne für Fremdsprachige	6'000.00	
21930	3020.80	Leistungsprämien	100.00	
21930	3020.90	Übrige Löhne und Stellvertretungen	1'300.00	
21930	3050.00	AG Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Veraltungskosten	7'800.00	
21930	3052.00	AG Beiträge an Pensionskassen	13'000.00	
21930	3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	
21930	3055.00	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	
21930	3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00	
21930	3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	
21930	3104.00	Lehrmittel	1'100.00	
21900	4260.00	Rückerstattungen & Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00
433		Schulgesundheitsdienst		
43300		Schularztdienst	1'200.00	
43300	3106.00	Medizinisches Material	400.00	
43300	3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00	

Funktion	Kontoart	Bezeichnung	Budget 2019	
			Aufwand	Ertrag
43301		Schulzahnpflege	1'900.00	
43301	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00	0.00
43301	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	
961		Zinsen		
96100		Zinsen	5'000.00	
96100	3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
96100	3401.10	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00	
96100	4400.00	Zinsen flüssige Mittel		
97100		Rückverteilung aus CO2- Abgabe	0.00	
97100	4699.00	Rückverteilungen		
991		Finanzbedarf Schulgemeinden		
99100		Finanzbedarf Schulgemeinden	0.00	1'686'880.00
99100	4640.00	Schule ON (Betrieb u. Amortis.)		852'709.00
99100	4640.01	Einwohnergemeinde Schönengrund (Betrieb u. Amortis.)		834'171.00
		Total Aufwand	1'703'080.00	
		Total Ertrag		1'703'080.00
<u>Verteilschlüssel 31.12.17</u>				SchülerInnen
Anzahl Schüler:			St.Peterzell	46
			Schönengrund	45
			Total	<u>91</u>