



SCHÖNENDORF GRUND

G r u n d s c h ö n .

Voranschlag 2024
Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2027

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 2024 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG).....	3
3.1.2	Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2024	3
3.1.2.1	Antrag.....	3
3.1.2.2	Abstimmungsfrage.....	3
3.1.3	Grundlagen des Voranschlages 2024 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)	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.....	9
3.3.2.4	Sachaufwand.....	10
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	14
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 (z.B. Gesetzesänderung).....	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	37
4.8 Volkswirtschaft	40
4.9 Finanzen und Steuern	43
5 Stellenspiegel	46
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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Ordentlicher Aufwand	3'638	3'872	3'938	4'180	4'180	4'081
Ordentlicher Ertrag	3'375	3'478	3'896	3'947	3'973	4'000
Ordentliches Ergebnis	-263	-395	-42	-234	-207	-80
Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	--
Entnahme Spezialfinanzierungen und Fonds	44	68	16	16	29	14
Legate / Stiftungen Aufwand-Ertragsüberschuss	--	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	-219	-326	-26	-218	-178	-67

Im Jahr 2024 ist ein Gesamtergebnis in Höhe von CHF -25'500 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von CHF -326'300 einer Veränderung in Höhe von CHF 300'800.

Im Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 195'000 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von CHF 0 einer Veränderung in Höhe von CHF 195'000.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Investitionsausgaben	362	--	195	130	200	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	362	--	195	130	200	--

Im Jahr 2024 wird mit einem Finanzierungsbetrag in Höhe von CHF -329'007 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von CHF -497'273 einer Veränderung in Höhe von CHF 168'266.

Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	-291	-496	-87	910	-132	-6
Cash Drain aus investiver Tätigkeit	-409	-1	-242	-144	-200	0
Finanzierungs-Überschuss (+) / - Fehlbetrag (-)	-700	-497	-329	766	-332	-6
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-7	-7	-7	472	332	6
Veränderung der flüssigen Mittel	-707	-504	-336	1'238	0	0

Kennzahlen

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoverschuldungsquotient	-109.71	-155.34	-95.63	-1.97	19.36	19.50
Selbstfinanzierungsgrad	-56.06	--	14.62	-116.69	-57.65	--
Zinsbelastungsanteil	-0.10	-0.08	0.19	0.19	0.11	0.04

2 Zusammenfassung

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital noch immer gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 2'638.75. Die Statistik des Kantons zeigt über den ganzen Kanton eine durchschnittliche Nettoschuld von CHF 849.00 je Einwohner. Der Selbstfinanzierungsanteil von -6,0 % ist sehr schlecht und lässt der Gemeinde keinen Spielraum für Investitionen oder Rückzahlung von Schulden.

Der Steuerfuss wird 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, ein Nettovermögen von rund CHF 1'000.00 pro Einwohner zu halten, muss die Steuererhöhung nun umgesetzt werden.

3 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP

3.1 Voranschlag

3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2024 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)

Der Voranschlag 2024 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 4'024'300.00 und einem Gesamtaufwand von CHF 4'049'800.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 25'500.00 vor. Es sind Nettoinvestitionen von CHF 195'000.00 geplant.

3.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2024

3.1.2.1 Antrag

Der Gemeinderat hat den Voranschlag 2024 an seiner Sitzung vom 19. September 2023 genehmigt und zuhanden der Stimmbürger verabschiedet. Der Voranschlag wird in gekürzter Form anfangs 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) bestellt werden.

Der Gemeinderat unterbreitet den Voranschlag für das Jahr 2024 mit folgendem Bericht und Antrag:

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem erhöhten Steuerfuss von 4.2 Einheiten für natürliche Personen für das Jahr 2024 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 25'500.00 aus. Dieses Ergebnis resultiert aus einem Ertrag von CHF 4'024'300.00 und einem Aufwand von CHF 4'049'800.00.

Für das Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 195'000.00 geplant.

3.1.2.2 Abstimmungsfrage

Der Voranschlag 2024 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entscheid vorgelegt:

Wollen Sie dem Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 25'500.00 und einem Steuerfuss von 4.2 Einheiten für natürliche Personen zustimmen?

3.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2024 (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 Anhanges 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:

Anlageklasse	Nutzungsdauer in Jahren
Nicht überbaute Grundstücke	Keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	50 Jahre
Tiefbauten (Strasse, Brücken)	50 Jahre
Möbilien, 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

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR)	--	1.10	1.50	1.90	1.50	1.50
Generelle Teuerung	--	2.40	1.50	1.20	1.00	1.00
Kurzfristige Zinsen (3 Monate)	--	1.60	1.90	1.70	1.50	1.60

Gemeindespezifische Referenzgrößen

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Entwicklung Personalteuerung	--	3.00	2.00	2.00	2.00	2.00
Entwicklung Einwohnerzahl	533	549	554	559	564	569
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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Betrieblicher Aufwand	3'632	3'869	3'919	4'161	4'165	4'018
30 - Personalaufwand	547	646	618	626	638	652
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	897	790	979	1'141	1'144	982
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57	49	67	77	89	89
36 - Transferaufwand	2'132	2'385	2'256	2'317	2'293	2'296
Betrieblicher Ertrag	3'280	3'386	3'814	3'863	3'889	3'916
40 - Fiskalertrag	1'320	1'297	1'515	1'543	1'559	1'578
42 - Entgelte	538	477	531	548	553	558
43 - Verschiedene Erträge	--	10	--	--	--	--
46 - Transferertrag	1'422	1'603	1'768	1'772	1'777	1'780
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-352	-482	-105	-298	-275	-102
34 - Finanzaufwand	5	4	19	19	16	63
44 - Finanzertrag	94	91	82	83	84	85
Ergebnis aus Finanzierung	89	88	63	64	68	22
Operatives Ergebnis	-263	-395	-42	-234	-207	-80
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	44	68	16	16	29	14
Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung	44	68	16	16	29	14
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-219	-326	-26	-218	-178	-67

3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
40 - Fiskalertrag	1'320	1'297	1'515	1'543	1'559	1'578
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	1'147	1'161	1'326	1'353	1'368	1'386
401 - Direkte Steuern juristische Personen	62	27	62	63	64	65
402 - übrige Direkte Steuern	106	105	123	123	123	123
4022 - davon Vermögensgewinnsteuern	18	40	48	48	48	48
4023 - davon Handänderungssteuern	70	65	75	75	75	75
4024 - davon Erbschafts- und Schenkungssteuern	18	--	--	--	--	--
403 - Besitz und Aufwandsteuern	5	4	4	4	4	4

Kennzahlen Steuerertrag

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Wachstum Steuern NP in %	4.72	1.23	14.18	2.05	1.12	1.31
Wachstum Steuern JP in %	167.60	-57.09	133.08	1.94	1.11	1.25

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2024 ist ein Fiskalertrag in Höhe von CHF 1'514'900 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von CHF 1'296'700 einer Veränderung in Höhe von CHF 218'200.

Erläuterungen zum Steuerfuss

Für den Voranschlag 2024 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 ein erhöhter 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 ist, um die finanzpolitischen Ziele zu erreichen.

3.3.2 Transferertrag

Transferertrag (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
46 - Transferertrag	1'422	1'603	1'768	1'772	1'777	1'780
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	192	182	202	202	202	202
462 - Finanz- und Lastenausgleich	627	598	674	674	674	674
463 - Beträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	603	822	892	896	901	904
469 - Verschiedener Transferertrag	0	0	0	0	0	0

Kennzahlen Transferertrag

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Effektives Wachstum Transferertrag	36.19	12.68	10.31	0.23	0.29	0.17

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2024 ist ein Transferertrag in Höhe von CHF 1'767'700 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von CHF 1'602'500 einer Veränderung in Höhe von CHF 165'200.

Erläuterungen zum AFP

Der Anspruch aus dem kantonalen Finanzausgleich wird voraussichtlich stabil bleiben.

3.3.2.3 Personalaufwand

Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
30 - Personalaufwand	547	646	618	626	638	652
300 - Behörden, Kommissionen	113	96	107	105	107	109
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352	453	422	431	439	448
305 - Arbeitgeberbeiträge	75	83	85	86	88	89
309 - Übriger Personalaufwand	6	14	4	4	4	5

Kennzahlen Personalaufwand

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Effektives Wachstum Personalaufwand	15.24	18.06	-4.31	1.38	1.93	2.08
<i>davon für Lohnmassnahmen und Anerkennungsprämien</i>	--	--	--	--	--	--

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. Seit Februar 2023 ist nun auch die Gemeinde Stein Bestandteil der Asylkommission Appenzeller Hinterland, womit die Kosten nun auf die fünf Gemeinden anteilmässig aufgeteilt werden.

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

Weiterbildungen und Kurse der Mitarbeitenden sind im übrigen Personalaufwand enthalten.

Erläuterungen zum AFP

Die Löhne 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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	897	790	979	1'141	1'144	982
310 - Material und Warenaufwand	71	16	18	18	18	19
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	5	1	14	14	14	14
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44	62	30	30	31	31
313 - Dienstleistungen und Honorare	333	287	255	249	235	237
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	209	139	153	322	342	177
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	34	27	38	35	30	31
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	163	223	384	384	384	384
317 - Spesenentschädigung	31	23	23	24	26	24
318 - Wertberichtigungen auf Forderungen	4	7	7	7	7	7
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	4	5	57	57	58	59

Kennzahlen Sachaufwand

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Effektives Wachstum Sachaufwand	50.49	-11.91	23.88	16.56	0.30	-14.23

Erläuterungen zum Voranschlag

- Die TV-Aufnahmen aus den Jahren 2022 und 2023 werden ausgewertet. Für die betroffenen Abschnitte werden Massnahmen zur Sanierung definiert. Dies erfolgt nach Dringlichkeitsstufen.
- Die Meteorwassergebühren werden per 1. Januar 2024 eingeführt.
- Teil-Aussenrenovation Gemeindehaus (Neuanstrich Eingangsbereich und Fenster)
- Eine Machbarkeitsstudie für den Einbau eines Personenlifts in der MZA für den barrierefreien Zugang zum Theoriesaal wird in Auftrag gegeben.
- Umgebungsarbeiten MZA: Steigerung der Biodiversität

Erläuterungen zum AFP

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

- Umbau Bühne MZA
- Sanierung Turnhallenboden und Turnhallenwände
- Barrierefreier Zugang zum Theoriesaal
- Planung Balkon beim Gemeindehaus (Wohnung)
- Regelmässige Dachinspektionen durch Dachdecker/Spengler (alle zwei Jahre)

3.3.2.5 Transferaufwand

Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
36 - Transferaufwand	2'132	2'385	2'256	2'317	2'293	2'296
360 - Ertragsanteile an Dritte	--	1	1	1	1	1
361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	10	24	8	8	8	8
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2'118	2'356	2'244	2'304	2'282	2'285
366 - Abschreibungen Investitions- beiträge	3	3	3	5	3	3

Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Effektives Wachstum Transferaufwand	7.43	11.86	-5.41	2.72	-1.02	0.13

Erläuterungen zum Voranschlag

- Die Kosten für die externen Führungen der ausgelagerten Ämter wie Grundbuchamt, Bauverwaltung, Erbschaftsamt und Soziales steigen leicht an.
- Die Flüchtlingszahlen aus der Ukraine haben sich stabilisiert oder sind tendenziell abnehmend. Der Bund rechnet aber auch für 2024 mit deutlich steigenden Asylzahlen, was sich im Budget widerspiegelt. Die Flüchtlingskrise hat sich verlagert, ist aber noch länger nicht ausgestanden.
- Die Kosten für das Bildungswesen steigen auch in diesem Jahr, aufgrund höherer Schülerzahlen. Im Zweckverband Primarschule Schönengrund-Wald mussten zwei zusätzliche Klassen eröffnet werden. Weiter treibt das neue Volksschulgesetz die Kosten aufgrund neuer Vorgaben zu Tagesstruktur, Altersentlastung bei Lehrern oder neuen Berechnungsgrundlagen zur Schulleitung, in die Höhe.

Erläuterungen zum AFP

- Die externe Führung des Grundbuchamtes Schönengrund in Waldstatt wird in den nächsten Jahren nach einem Verteilschlüssel zwischen den beteiligten Gemeinden und nicht mehr nach Stunden verrechnet.
- Grundsätzlich ist bei den ausgelagerten Ämtern von einer leichten, aber konstanten Erhöhung der Kosten auszugehen.
- Im 2025 wird das Tanklöschfahrzeug (TLF) Kat 2 von Schönengrund ersetzt. Es hat die Lebensdauer von 25 Jahren erreicht. Im Weiteren wird im selben Jahr eine Autodrehleiter (ADL) für die Feuerwehr Neckertal beschafft.

3.4 Investitionen

3.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Investitionsausgaben	362	--	195	130	200	--
50 - Sachanlagen	362	--	195	130	200	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	--
Saldo Investitionsrechnung	362	--	195	130	200	--

3.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 20. September 2022 die Teilerneuerungen der Mehrzweckanlage für die Jahre 2024 bis 2026 beschlossen. Es handelt sich um gebundene Ausgaben gemäss Finanzhaushaltsgesetz (FHG), Art. 7 Abs. 2 lit. a)

Der Turnhallenboden der MZA wird im Jahr 2025 ersetzt. Der alte Boden ist stark abgenutzt und wird durch einen neuen hochwertigeren Boden ausgewechselt. Die Kosten dafür betragen CHF 70'000.00 und abgeschrieben werden jährlich CHF 3'900.00 über 18 Jahre.

Die Bühne der Turnhalle in der MZA wird im Jahr 2026 saniert. Die Kosten werden über die Investitionsrechnung getragen und betragen CHF 200'000.00. Die Abschreibungsdauer beträgt 17 Jahre mit einem jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 11'800.00.

Die Mehrzweckanlage wird bis Ende 2042 vollständig abgeschrieben. Aus diesem Grund wurden die Abschreibungszeiten der oben genannten Investitionen entsprechend der Mehrzweckanlage angepasst.

2025 wird die Autodrehleiter (ADL) für die Feuerwehr Neckertal beschafft. Der Anteil für die Gemeinde Schönengrund beträgt CHF 60'000.00. Der Beschaffungsprozess startet bereits 2024. Der Investitionsbeitrag wird über die Investitionsrechnung aktiviert und über die nächsten zehn Jahre abgeschrieben. Es liegt ein Gesamtkonzept der GVA St. Gallen vor, welches auch den Standort Neckertal beinhaltet.

Es werden an zwei Standorten Halbunterflurbehälter (HUFB) erstellt. Dies erfolgt nach einem Gesamtkonzept, welches der Gemeinderat 2023 genehmigt hat. Die Kosten für die Umsetzung der ersten beiden Standorte betragen CHF 34'000.00 netto. Die Abschreibung der HUFBs erfolgt über 40 Jahre.

Geplant ist eine rasche Erneuerung der Entwässerungsleitungen Ob dem Dorf, damit der Gewässerschutz jederzeit gewährleistet ist. Die Kosten dafür sind 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)

3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust	-219	-326	-26	-218	-178	-67
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	-291	-496	-87	910	-132	-6
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	--	--	--	--	--	--
Liquiditätswirksame Ausgaben der In- vestitionsrechnung	-362	--	-195	-130	-200	--
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-362	--	-195	-130	-200	--
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-47	-1	-47	-14	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-409	-1	-242	-144	-200	0
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	-700	-497	-329	766	-332	-6
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-7	-7	-7	472	332	6
Veränderung der flüssigen Mittel	-707	-504	-336	1'238	0	0

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 2024 ist ein betrieblicher Cash-Flow / Drain von CHF -87'348 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von CHF -495'965 einer Veränderung in Höhe von CHF 408'616.

3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoschuld I	-1'449	-2'014	-1'449	-30	302	308
Fremdkapital	1'374	1'278	1'374	1'509	1'841	1'847
Finanzvermögen	2'823	3'293	2'823	1'539	1'539	1'539
Passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld II	-1'470	-2'115	-1'370	-1'051	-660	-641
Verwaltungsvermögen	1'338	956	1'438	1'458	1'625	1'546
Darlehen und Beteiligungen	21	21	21	21	21	21
Passivierte Investitionsbeiträge (2068) - Untergliederung Langfristige Finanz- verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	2'787	3'050	2'787	2'488	2'264	2'166
<i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	<i>1'380</i>	<i>1'599</i>	<i>1'380</i>	<i>1'137</i>	<i>959</i>	<i>892</i>

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist. Schönengrund weist aktuell ein Nettovermögen von rund CHF 1'881'430.00 aus. Ab 2021 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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoverschuldungsquotient	-109.71	-155.34	-95.63	-1.97	19.36	19.50
Selbstfinanzierungsgrad	-56.06	--	14.62	-116.69	-57.65	--
Zinsbelastungsanteil	-0.10	-0.08	0.19	0.19	0.11	0.04

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt, dass die Gemeinde Schönengrund auch in den nächsten Jahren ein Nettovermögen besitzt, es jedoch jährlich zurück geht.

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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	-2'638.75	-3'669.04	-2'614.93	-54.26	535.22	540.71
Selbstfinanzierungsanteil	-6.02	-9.86	0.73	-3.84	-2.90	0.29
Kapitaldienstanteil	1.67	1.41	1.99	2.27	2.42	2.33
Bruttoverschuldungsanteil	31.87	29.50	27.60	30.80	38.96	38.84
Investitionsanteil	9.20	--	4.80	3.07	4.66	--

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 guten bis sehr guten Wert 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	Hoch	1	3

4 Planung der Hauptaufgaben

Überblick über die Hauptaufgaben (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-417	-411	-516	-545	-551	-560
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-50	-61	-48	-80	-50	-50
2 - BILDUNG	-1'024	-1'104	-1'083	-1'082	-1'080	-1'080
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-41	-19	-21	-20	-21	-20
4 - GESUNDHEIT	-88	-116	-58	-86	-86	-87
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-262	-339	-359	-361	-362	-364
6 - VERKEHR	-64	-54	-22	-164	-166	-14
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-42	-67	-57	-58	-58	-59
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-36	-92	-73	-54	-54	-54
9 - FINANZEN UND STEUERN	1'856	1'936	2'211	2'240	2'259	2'231
Summe: GH - Gesamthaushalt	-169	-326	-26	-209	-168	-57

4.0 Allgemeine Verwaltung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	676	679	791	824	831	843
30 - Personalaufwand	378	411	423	432	440	450
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	215	189	232	252	238	240
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36	36	37	41	53	53
36 - Transferaufwand	46	41	46	47	47	47
39 - Interne Verrechnungen	1	1	53	53	53	53
4 - Total Ertrag	259	268	276	279	281	283
42 - Entgelte	217	228	215	218	220	222
44 - Finanzertrag	22	19	22	22	23	23
46 - Transferertrag	1	1	1	1	1	1
49 - Interne Verrechnungen	18	20	38	38	38	38
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	1	--	--	1	--	--
Nettoergebnis	-417	-411	-516	-545	-551	-560

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-105	-135	-140	-149

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
029	Mehrzweckanlage: Es sind Umgebungsarbeiten zur Förderung der Biodiversität geplant.
029	Mehrzweckanlage: Es wird eine Studie für den Ausbau des Theoriesaals und einen behindertengerechten Zugang in Auftrag gegeben.
029	Gemeindehaus: Die Fensterumrahmungen und -simsen sowie der Eingangsbereich (Windfang) wird neu gestrichen.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	362	--	--	70	200	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
029	Die Erneuerung des Turnhallenbodens erfolgt 2025.
029	Die Sanierung der Bühne soll Ende 2026 abgeschlossen sein.

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.

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. Das Erscheinungsbild des Gemeindehauses soll ansprechend und repräsentativ sein.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
01 - Legislative und Exekutive	-88	-97	-104	-106	-109	-111
011 - Legislative	-17	-22	-21	-22	-21	-22
012 - Exekutive	-71	-74	-83	-85	-88	-88
02 - Allgemeine Dienste	-329	-314	-412	-439	-441	-449
022 - Übrige allgemeine Dienste	-216	-218	-232	-252	-240	-244
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-113	-96	-179	-187	-201	-205
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-417	-411	-516	-545	-551	-560

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-105	-135	-140	-149

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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
012	Der Gemeinderat informiert die Bevölkerung proaktiv über aktuelle Themen.	Einwohnerstamm-tisch	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	x	x	x	x	x	x
029	Zeitgemässe Verwaltungsinfrastruktur	Repräsentatives Gemeindehaus	x	x	x	x	x	x
029	Erweiterung der Holz-schnitzelheizung	Neue Liegenschaf-ten anschliessen	x	x	x	1	1	x
029	Mehr private Anlässe	Anzahl Vermietun-gen an Privatperso-nen	x	x	x	x	x	x

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 sind gut im Stand und so beizubehalten.

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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
011	Anzahl Abstimmungsvorlagen / Wahlen (Kanton und Gemeinde)	5	10	6	5	5	10
012	Anzahl Stimmberechtigte (ohne Auslandschweizer)	391	396	401	406	411	416
012	Anzahl Geschäfte im Gemeinderat	75	90	90	90	90	90
012	Anzahl Gemeinderatssitzungen	13	14	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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	148	162	155	186	157	158
30 - Personalaufwand	2	3	3	3	3	3
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	26	28	41	37	32	32
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4	4	4	10	10	10
36 - Transferaufwand	115	125	105	136	111	112
39 - Interne Verrechnungen	1	2	1	1	1	1
4 - Total Ertrag	97	101	106	107	107	108
42 - Entgelte	97	91	106	107	107	108
43 - Verschiedene Erträge	--	10	--	--	--	--
44 - Finanzertrag	0	--	--	--	--	--
Nettoergebnis	-50	-61	-48	-80	-50	-50

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	13	-19	11	11

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
31	Beim Feuerwehrdepot Schönengrund sind kleinere Unterhaltsarbeiten zu erledigen, wie z. B. regelmässige Unkrautentfernung beim Parkplatz.
31	Der Service der älteren Hydranten in der Hochzone 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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	--	--	--	60	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
150	Der bestehende Hubretter der Feuerwehr Neckertal muss dringend ersetzt werden. Es wird 2025 eine Autodrehleiter (ADL) beschafft.

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
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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
14 - Allgemeines Rechtswesen	-20	-18	-18	-23	-24	-24
140 - Allgemeines Rechtswesen	-20	-18	-18	-23	-24	-24
15 - Feuerwehr	-37	-49	-36	-62	-32	-32
150 - Feuerwehr	-37	-49	-36	-62	-32	-32
16 - Verteidigung	6	5	6	6	6	6
161 - Militärische Verteidigung	15	14	15	16	16	16
162 - Zivile Verteidigung	-9	-9	-10	-10	-10	-10
Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-50	-61	-48	-80	-50	-50

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	13	-19	11	11

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.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
161	Die Truppenunterkunft durch zivile Übernachtungen generiert mehr Einnahmen.	Auslastung in Anzahl Übernachtungen	1'337	1'100	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

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
150	Mehr Pfadi-/Klassenlager	x	x	x	x	x	x

4.2 Bildung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

2 - BILDUNG (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	1'158	1'247	1'223	1'223	1'223	1'223
30 - Personalaufwand	1	1	1	1	1	1
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	--	--	--	--	--
36 - Transferaufwand	1'157	1'246	1'222	1'222	1'222	1'222
4 - Total Ertrag	134	143	140	141	143	143
46 - Transferertrag	134	143	140	141	143	143
Nettoergebnis	-1'024	-1'104	-1'083	-1'082	-1'080	-1'080

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	21	22	24	24

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 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
211	In der Basisstufe 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	Die Mittelstufe 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. Durch das altersdurchmischte Lernen sollen zusätzlich eine höhere Sozialkompetenz, eine positive Arbeitshaltung, Leistungsbereitschaft und zunehmende Selbständigkeit gezielt gefördert werden.

Hauptaufgaben (Fortsetzung)

213	Die Oberstufe 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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
21 - Obligatorische Schule	-1'024	-1'104	-1'083	-1'082	-1'080	-1'080
211 - Basisstufe	-364	-261	-522	-522	-522	-522
212 - Mittelstufe	-269	-494	-306	-306	-306	-306
213 - Oberstufe	-391	-338	-247	-247	-247	-247
214 - Musikschulen	--	-1	-1	-1	-1	-1
218 - Tagesbetreuung	--	-11	-7	-6	-4	-4
Summe: 2 - BILDUNG	-1'024	-1'104	-1'083	-1'082	-1'080	-1'080

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	21	22	24	24

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
21	Hohe Kosten aufgrund höherer Schülerzahlen. Nach dem Zusammenschluss der Schule Neckertal steigen die Schulkosten für die Oberstufe deutlich.
21	Die Volksschule verzeichnet eine starke Zunahme von Schülern mit erhöhtem Förderbedarf. Dies widerspiegelt sich in den steigenden Förderkosten.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
21	Tagesstrukturen ermöglichen Eltern die Berufsarbeit	Anzahl betreute Kinder	2	2	6	6	6	6
21	Die Schule zeichnet sich durch gute Arbeitsbedingungen aus	Fluktuationsrate (ohne Pensionierungen) (in %)	5	5	5	5	5	5
212	Die Schüler/innen werden im Anschluss an die Mittelstufe leistungsgerecht beschult.	Anzahl verarbeitete Meldungen (in %)	100	100	100	100	100	100
213	Schüler/innen finden für sich eine angemessene Lösung	Quote der Schüler mit direkter Anschlusslösung nach der 3. Oberstufe (%)	100 %	99 %	99 %	99 %	99 %	99 %

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
21	Tagesstrukturen werden mit den umliegenden Gemeinden zusammen angeboten. Die Angebotsnutzung unterliegt Schwankungen.
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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
21	Öffnungszeiten der Schulleitung (in Std./Woche)	15	15	15	15	15	15
212	Anzahl Klassen	4	4	6	6	6	6
213	Durchschnittliche Klassengrösse (Anzahl Schüler/innen)	24	24	22	23	24	24

4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	45	19	20	19	20	19
30 - Personalaufwand	2	1	1	1	1	1
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	16	4	5	5	5	5
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2	2	2	2	2	2
36 - Transferaufwand	25	12	9	9	9	9
39 - Interne Verrechnungen	--	--	2	2	2	2
4 - Total Ertrag	4	--	-1	-1	-1	-1
42 - Entgelte	4	--	-1	-1	-1	-1
Nettoergebnis	-41	-19	-21	-20	-21	-20

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-1	-1	-1	-1

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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
31 - Kulturerbe	0	0	0	0	0	0
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	0	0	0	0	0	0
32 - Übrige Kultur	-6	-9	-6	-6	-6	-6
321 - Bibliotheken	-1	-1	-1	-1	-1	-1
322 - Konzert und Theater	0	0	0	0	0	0
329 - Übrige Kultur	-5	-8	-6	-6	-6	-6
34 - Sport und Freizeit	-19	-4	-4	-4	-4	-4
342 - Freizeit	-19	-4	-4	-4	-4	-4
35 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-15	-7	-10	-10	-10	-10
350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-15	-7	-10	-10	-10	-10
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-41	-19	-21	-20	-21	-20

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-1	-1	-1	-1

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
350	Erhaltung Bausubstanz der Kirche	gepflegte Kirche	x	x	x	x	x	x

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
35	Die Platz- und Wegumgebung rund um die Kirche ist nicht ansehnlich.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
35	Unkrautbekämpfung mit Hochdruckreiniger

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
321	Anzahl unterstützter Musikvereine	2	2	2	2	2	2

4.4 Gesundheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

4 - GESUNDHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	88	116	58	86	86	87
30 - Personalaufwand	1	1	1	1	1	1
36 - Transferaufwand	87	116	58	85	85	86
Nettoergebnis	-88	-116	-58	-86	-86	-87

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	58	31	30	30

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
36	Bei der Pflegefinanzierung ist mit leicht steigenden Kosten zu rechnen.

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 Neckertal und gewährleistet so eine ambulante Krankenpflege und Haushaltshilfe.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-59	-75	-28	-55	-56	-57
412 - Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-59	-75	-28	-55	-56	-57
42 - Ambulante Krankenpflege	-27	-40	-27	-27	-27	-27
421 - Ambulante Krankenpflege	-27	-40	-27	-27	-27	-27
49 - Übriges Gesundheitswesen	-1	-1	-3	-3	-3	-3
490 - Übriges Gesundheitswesen	-1	-1	-3	-3	-3	-3
Summe: 4 - GESUNDHEIT	-88	-116	-58	-86	-86	-87

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	58	31	30	30

Erläuterungen 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.
421	Zusammen mit den umliegenden Gemeinden gewährleistet Schönengrund eine Defizitgarantie für die Spitex Neckertal.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
412	Gesuch um Kostenübernahme für den Aufenthalte in einer anerkannten Einrichtung werden innert 10 Tagen bearbeitet	Anteil der fristgerecht bearbeiteten Gesuche (in %)	>95	>95	>95	>95	>95	>95

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
41	Gesetzlich vorgeschrieben, kein Handlungsspielraum
42	Der Vertrag mit der Spitex Neckertal läuft im Jahr 2025 aus. Die Lösung ab 2026 wird intensiv geprüft.

4.5 Soziale Sicherheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

5 - SOZIALE SICHERHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	865	339	359	361	362	364
30 - Personalaufwand	104	4	4	4	4	4
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	180	0	9	9	9	9
34 - Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0
36 - Transferaufwand	568	335	347	348	349	351
39 - Interne Verrechnungen	13	--	--	--	--	--
4 - Total Ertrag	603	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	603	--	--	--	--	--
Nettoergebnis	-262	-339	-359	-361	-362	-364

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-20	-22	-23	-25

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 HSSW 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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
52 - Invalidität	-39	-41	-41	-41	-41	-41
522 - Ergänzungsleistung IV	-38	-40	-41	-41	-41	-41
523 - Invalidenheime	-1	-1	-1	-1	-1	-1
53 - Alter und Hinterlassene	-60	-64	-66	-66	-66	-66
531 - Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	0	-1	-1	-1	-1	-1
532 - Ergänzungsleistung AHV	-59	-62	-63	-63	-63	-63
535 - Leistungen an Alter	-1	-1	-2	-2	-2	-2
54 - Familie und Jugend	-56	-56	-70	-70	-70	-70
543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-13	-13	-23	-23	-23	-23
544 - Jugendschutz	-17	-14	0	0	0	0
545 - Leistungen an Familien	-26	-30	-47	-47	-47	-47
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-108	-178	-182	-184	-186	-187
572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe	-42	-74	-77	-78	-79	-80
573 - Asylwesen	-35	-70	-65	-66	-66	-66
579 - Übrige Fürsorge	-30	-34	-40	-41	-41	-41
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-262	-339	-359	-361	-362	-364

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-20	-22	-23	-25

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
522	Die Kosten für die IV Ergänzungsleistungen bleiben auf konstant hohem 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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
572	Wiedereingliederung ins Erwerbsleben, Ablösung in 1. Arbeitsmarkt	Aufnahme Erwerbstätigkeit / Erhöhung Erwerbseinkommen (Anzahl Personen)	1	0	1	1	1	1
573	Integration von Flüchtlingen in der Gemeinde	weniger Beschwerden durch Bevölkerung	1	1	1	1	0	0

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
572	Die Sozialhilfequote ist momentan tief, kann jedoch sprunghaft ansteigen.
573	Die Beschäftigungsquote von Personen aus dem Asylwesen ist überdurchschnittlich hoch und soll gehalten werden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
573	Rahmenbedingungen für die Integration von Asylanten fördern.
573	Mittelfristig ist ein Anschluss der Gemeinde Urnäsch zur Asylkommission Appenzeller Hinterland anzustreben.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	114	104	72	214	216	64
30 - Personalaufwand	5	5	6	3	3	3
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	70	55	25	168	172	20
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1	1	1	2	1	1
36 - Transferaufwand	38	43	40	42	41	41
4 - Total Ertrag	50	50	50	50	50	50
42 - Entgelte	1	1	1	1	1	1
46 - Transferertrag	49	49	49	49	49	49
Nettoergebnis	-64	-54	-22	-164	-166	-14

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	32	-110	-112	40

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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
61 - Strassenverkehr	-24	23	27	-122	-125	27
613 - Kantonsstrassen	-4	--	--	--	--	--
615 - Gemeindestrassen	39	35	33	34	32	34
618 - Privatstrassen	-59	-12	-5	-155	-157	-7
62 - Öffentlicher Verkehr	-38	-39	-40	-42	-40	-40
622 - Regionalverkehr	-38	-39	-40	-42	-40	-40
63 - Übriger Verkehr	-2	-38	-9	-1	-1	-1
634 - Verkehrsplanung allgemein	-2	-38	-9	-1	-1	-1
Summe: 6 - VERKEHR	-64	-54	-22	-164	-166	-14

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	32	-110	-112	40

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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
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 Widmung von Privatstrassen	1	1	1	1	1	1

4.7 Umweltschutz und Raumordnung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	222	296	254	276	293	280
30 - Personalaufwand	21	22	22	23	23	23
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	101	181	133	155	171	158
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14	5	10	10	10	10
36 - Transferaufwand	82	83	84	84	84	84
39 - Interne Verrechnungen	4	4	4	4	4	4
4 - Total Ertrag	180	229	197	218	235	221
42 - Entgelte	128	153	159	172	174	176
46 - Transferertrag	6	5	12	12	12	12
49 - Interne Verrechnungen	3	3	3	3	3	3
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	43	68	24	32	46	31
Nettoergebnis	-42	-67	-57	-58	-58	-59

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	10	9	9	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 CHF4'000.00 über die nächsten 40 Jahre abgeschrieben.
36	Der Zusammenschluss der ARA Tüfi und der ARA Hemberg an die ARA Rennen wird weiter forciert. Das Projekt für die Umsetzung liegt bis Mitte 2024 vor.
31	Die ersten beiden Standorte für die Halbunterflurcontainer (HUFB) werden 2024 umgesetzt. Weitere Standorte sind geplant wie z. B. ob dem Friedhof im Zusammenhang mit der Strassensanierung Ob dem Dorf. Ein Gesamtkonzept liegt vor.
31	Kosten für Raumplanung - Planungszone verlängern, Richtplan erstellen und darauf abgestützt Zonenplan, Baureglement etc. erarbeiten.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	--	--	195	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
720	Die Entwässerungsleitungen Ob dem Dorf müssen neu erstellt werden. Geplant ist dies 2024, zusammen mit der Strassensanierung Ob dem Dorf.
730	Die Halbunterflurbehälter (HUFB) werden 2024 an zwei Standorten erstellt.

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. 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.
790	Ortsplanungsrevision mit Anpassung an kantonalen Richtplan.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
77 - Übriger Umweltschutz	-12	-32	-22	-22	-22	-22
771 - Friedhof und Bestattung	-12	-32	-22	-22	-22	-22
79 - Raumordnung	-31	-35	-35	-36	-36	-37
790 - Raumordnung	-31	-35	-35	-36	-36	-37
Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-42	-67	-57	-58	-58	-59

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	10	9	9	8

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
790	Kosten für Raumplanung - Vorarbeiten Zonenplan mit Auszonungen, Richtplan

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
730	Abfallsäcke können zukünftig unabhängig vom Sammelzeitpunkt eingeworfen werden.	Saubere Strassen ohne Abfallsäcke in %	10	10	50	75	75	75
771	Erscheinungsbild Friedhofsanlage sauber und zeitgemäss	Rückmeldungen, die eine Massnahme auslösen	0	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 nicht mehr kostendeckend und die Kosten können nicht mehr durch die Kehrichtgrundgebühren gedeckt werden.
771	Die Sauberkeit der Aufbahrungshalle sowie die Bepflanzung auf dem Friedhof wird bemängelt.
790	Der Wunsch nach "Freigabe" des blockierten Baulandes ist gross.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
730	Die Kehrichtgrundgebühren müssen ab 2025 erhöht werden.
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 kurzfristig zu schliessen.
790	Die Gestaltung und Aufwertung der Kernzone und des Dorfbildes ist sorgfältig weiter zu verfolgen.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
730	Anzahl Unterflurbehälter	0	0	2	2	3	3
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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	39	99	88	69	70	70
30 - Personalaufwand	7	15	10	10	10	10
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	18	69	62	43	43	44
36 - Transferaufwand	15	15	16	16	16	16
39 - Interne Verrechnungen	--	1	1	1	1	1
4 - Total Ertrag	3	7	15	15	16	16
40 - Fiskalertrag	2	2	2	2	2	2
42 - Entgelte	0	4	11	11	11	11
46 - Transferertrag	1	2	3	3	3	3
Nettoergebnis	-36	-92	-73	-54	-54	-54

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	19	38	38	37

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.

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. Die Forstwirtschaft soll weiterhin möglichst kostentragend geführt werden.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
81	Voraussetzung schaffen für die Durchführung der traditionellen alljährlichen Gemeindeviehschau.
82	Die Leistungen im Bereich Forstwirtschaft werden seit dem 1. Januar 2020 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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
81 - Landwirtschaft	-6	-7	-7	-7	-7	-7
813 - Produktionsverbesserung Vieh	-6	-7	-7	-7	-7	-7
82 - Forstwirtschaft	-12	-17	-12	-12	-12	-12
820 - Forstwirtschaft	-12	-17	-12	-12	-12	-12
84 - Tourismus	-13	-61	-20	-21	-21	-21
840 - Tourismus	-13	-61	-20	-21	-21	-21
85 - Industrie, Gewerbe, Handel	-3	-6	-33	-13	-13	-13
850 - Industrie, Gewerbe, Handel	-3	-6	-33	-13	-13	-13
87 - Brennstoffe und Energie	-1	-1	-1	-1	-1	-1
873 - Nichtelektrische Energie	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-36	-92	-73	-54	-54	-54

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	19	38	38	37

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	Die Weihnachtsbeleuchtung wird 2024 ersetzt. Der Gemeinderat Neckertal ist ebenfalls in die Beschaffung involviert.
850	Der Chilbi wird grössere Bedeutung beigemessen. Die finanzielle Unterstützung wird erhöht.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
813	Attraktive Viehschau	Anzahl aufgeführte Tiere	220	250	250	260	260	260
850	Attraktives Chilbiwochenende gestalten	Anzahl Schausteller, teilnehmende Vereine	7	5	9	9	9	9
873	Bessere Auslastung der PVA-Anlage auf dem Dach der MZA	Eigenverbrauch des selbstproduzierten Stroms erhöhen (in %)	0	50	50	50	50	50

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
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.
873	Aufgrund einer Gesetzesänderung wird es 2023 möglich sein, den Eigenstrom in allen gemeindeeigenen Liegenschaften zu verwenden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
820	Konsequent auf Baumarten setzen, welche nach heutigem Kenntnisstand die Auswirkungen des Klimawandels (besser) ertragen.
873	Abklärung der Machbarkeit und Ausführung

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
850	Anzahl Marktteilnehmer	5	7	9	9	9	9

4.9 Finanzen und Steuern

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

9 - FINANZEN UND STEUERN (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	169	36	42	43	39	87
30 - Personalaufwand	5	2	3	3	3	3
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	152	24	22	22	22	22
34 - Finanzaufwand	5	3	8	8	5	52
39 - Interne Verrechnungen	7	6	10	10	10	10
4 - Total Ertrag	2'025	1'971	2'253	2'282	2'299	2'318
40 - Fiskalertrag	1'318	1'295	1'513	1'542	1'558	1'576
42 - Entgelte	1	0	0	0	0	0
44 - Finanzertrag	73	72	60	61	61	62
46 - Transferertrag	627	598	674	674	674	674
49 - Interne Verrechnungen	6	6	6	6	6	6
Nettoergebnis	1'856	1'936	2'211	2'240	2'259	2'231

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	275	304	324	295

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
40	Die Steuererträge steigen aufgrund des erhöhten Steuersatzes.
46	Bis 2024 ist aufgrund der Steuergesetzrevision mit Abfederungsmassnahmen zwischen CHF 16'000 (2021) bis CHF 4'000.00 (2024) zu rechnen.

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
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 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
91 - Steuern	1'314	1'291	1'508	1'536	1'552	1'570
910 - Steuern	1'314	1'291	1'508	1'536	1'552	1'570
93 - Finanz- und Lastenausgleich	627	598	674	674	674	674
930 - Finanz- und Lastenausgleich	627	598	674	674	674	674
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	-85	47	29	30	34	-13
961 - Zinsen	0	-1	0	0	3	6
963 - Liegenschaften des Finanzvermögens	-85	48	30	30	31	-19
97 - Rückverteilungen	0	--	--	--	--	--
971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	--	--	--	--	--
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	1'856	1'936	2'211	2'240	2'259	2'231

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	275	304	324	295

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
910	Es darf in den nächsten Jahren mit wachsenden Steuererträgen aufgrund eines moderaten Bevölkerungswachstums und dem erhöhten Steuerfuss um 0.5 Einheiten gerechnet werden.
930	Der Leistungsanspruch aus dem Finanz- und Lastenausgleich sollte sich in den kommenden Jahren bei rund CHF 670'000.00 einpendeln. Bis 2024 kann zusätzlich mit Abfederungsbeiträgen aufgrund der Auswirkung der Steuergesetzrevision 2020 gerechnet werden.
963	Das geplante Neubauprojekt Unterdorf 11 ist zurzeit nicht finanzierbar. Es wird mit kleineren Renovationsarbeiten gerechnet. Eine alternative Lösung, damit das Neubauprojekt dennoch umgesetzt werden kann, ist in Prüfung.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
910	Der Steuerfuss von Schönengrund liegt im Mittel der Gemeinden im Appenzellerland	Durchschnittlicher Steuerfuss Kanton AR (2022: 3.87)	3.7	3.7	4.2	4.2	4.2	4.2
963	Die Bauparzellen "Ob dem Steg" sind verkauft und bis 2024 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	einwandfreier 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 2022 CHF 2'639.00.

Massnahmen

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

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
910	Steuerfusseinheiten	3.70	3.70	4.20	4.20	4.20	4.20
910	Ordentlicher Steuerertrag je Einwohner in CHF	2'202	2'115	2'393	2'420	2'426	2'436
910	Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF	18	0	0	0	0	0
910	Ertrag Handänderungssteuer in TCHF	70	65	75	75	75	75
910	Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF	12	40	48	48	48	48
963	Mieterträge Liegenschaften Finanzvermögen	69	68	56	57	57	58

5 Stellenspiegel

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Verwaltung in Stellenprozenten	180	295	250	250	250	250
Hauswartung in Stellenprozenten	200	200	200	200	200	200
Gemeinde- und Wanderwegbeauftragte/r in Stellenprozenten (ca.)	20	20	12	12	12	12

6 Investitionsliste

Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Gesamthaushalt	-362	--	-195	-130	-200	--
<i>0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG</i>	-362	--	--	-70	-200	--
<i>02 - Allgemeine Dienste</i>	-362	--	--	-70	-200	--
<i>029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften</i>	-362	--	--	-70	-200	--
MZA; Holz schnitzelheizung	-362	--	--	--	--	--
MZA; Turnhalle Boden	--	--	--	-70	--	--
MZA; Umbau Bühne	--	--	--	--	-200	--
<i>1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</i>	--	--	--	-60	--	--
<i>15 - Feuerwehr</i>	--	--	--	-60	--	--
<i>150 - Feuerwehr</i>	--	--	--	-60	--	--
Investitionsbeitrag Hubretter/ADL	--	--	--	-60	--	--
<i>7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUM-ORDNUNG</i>	--	--	-195	--	--	--
<i>72 - Abwasserbeseitigung</i>	--	--	-160	--	--	--
<i>720 - Abwasserbeseitigung</i>	--	--	-160	--	--	--
Entwässerungsleitungen Ob dem Dorf	--	--	-160	--	--	--
<i>73 - Abfallwirtschaft</i>	--	--	-35	--	--	--
<i>730 - Abfallwirtschaft</i>	--	--	-35	--	--	--
Halbunterflurbehälter (HUFB)	--	--	-35	--	--	--