



SCHÖNENDORF GRUND

G r u n d s c h ö n .

Voranschlag 2023

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2026

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 2023 | 3 |
| 3.1.2 | Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2023 | 3 |
| 3.1.2.1 | Antrag | 3 |
| 3.1.2.2 | Abstimmungsfrage | 3 |
| 3.1.3 | Grundlagen des Voranschlages 2023 | 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 | 23 |
| 4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 26 |
| 4.4 Gesundheit | 28 |
| 4.5 Soziale Sicherheit | 30 |
| 4.6 Verkehr | 33 |
| 4.7 Umweltschutz und Raumordnung | 35 |
| 4.8 Volkswirtschaft | 38 |
| 4.9 Finanzen und Steuern | 41 |
| | |
| 5 Stellenspiegel | 44 |
| | |
| 6 Investitionsliste | 44 |

Artikel 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG, bGS 612.0) sieht vor, den Bericht zum Voranschlag und zum Finanzplan 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ordentlicher Aufwand | 3'187 | 3'366 | 3'872 | 3'851 | 3'902 | 3'887 |
| Ordentlicher Ertrag | 2'921 | 2'976 | 3'478 | 3'629 | 3'658 | 3'691 |
| Ordentliches Ergebnis | -265 | -390 | -395 | -222 | -244 | -196 |
| Ausserordentlicher Aufwand | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Ausserordentlicher Ertrag | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Entnahme Spezialfinanzierungen und Fonds | 48 | 32 | 68 | 57 | 57 | 57 |
| Legate / Stiftungen Aufwand-Ertragsüberschuss | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Gesamtergebnis | -218 | -359 | -326 | -165 | -188 | -140 |

Im Jahr 2023 ist ein Gesamtergebnis in Höhe von CHF -326'300 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von CHF -358'600 einer Veränderung in Höhe von CHF 32'300.

Im Jahr 2023 keine Investitionen geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von CHF 450'000 einer Veränderung in Höhe von CHF 450'000.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| Investitionsausgaben | 77 | 450 | -- | 80 | 70 | 252 |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | -77 | -450 | -- | -80 | -70 | -252 |

Im Jahr 2023 wird mit einem Finanzierungsbetrag in Höhe von CHF -497'273 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von CHF -429'376 einer Veränderung in Höhe von CHF -67'897.

Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit | -399 | 21 | -496 | 681 | -184 | -122 |
| Cash Drain aus investiver Tätigkeit | -78 | -450 | -1 | -120 | -70 | -252 |
| Finanzierungs-Überschuss (+) / - Fehlbetrag (-) | -477 | -429 | -497 | 560 | -255 | -374 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -7 | 293 | -7 | 589 | 255 | 374 |
| Veränderung der flüssigen Mittel | -484 | -136 | -504 | 1'150 | 0 | 0 |

Kennzahlen

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoverschuldungsquotient | -156.36 | -168.47 | -155.34 | 1.35 | 18.83 | 43.85 |
| Selbstfinanzierungsgrad | -294.64 | -71.71 | -- | -208.00 | -263.57 | -48.53 |
| Zinsbelastungsanteil | -0.17 | -0.14 | -0.08 | -0.08 | -0.08 | -0.08 |

2 Zusammenfassung

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital immer noch gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt per 31. Dezember 2021 CHF 3'765.00. Die Statistik des Kantons zeigt über den ganzen Kanton eine durchschnittliche Nettoschuld von CHF 1'032.00 je Einwohner. Der Selbstfinanzierungsanteil von -7,7 % ist sehr schlecht und lässt der Gemeinde keinen Spielraum für Investitionen oder Rückzahlung von Schulden. Die Kosten der Volksschule je Lernende liegen mit CHF 23'725.00 über dem kantonalen Durchschnitt von CHF 21'790.00.

Mit einem Steuerfuss von 3.70 Einheiten gehört die Gemeinde Schönengrund zu den günstigsten im Kanton. Dieser Steuerfuss konnte seit der Senkung um 0.5 Einheiten im 2009 gehalten werden.

Das Eigenkapital wird in den kommenden Jahren weiter zurückgehen. Es ist eine Steuererhöhung um 0.5 Einheiten auf den Stand vor 2009 ab dem Jahr 2024 vorgesehen, damit Schönengrund auch weiterhin ein leichtes Nettovermögen ausweisen kann.

3 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP

3.1 Voranschlag

3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2023 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)

Der Voranschlag 2023 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 3'574'400.00 und einem Gesamtaufwand von CHF 3'900'700.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 326'300.00 vor. Investitionen sind keine geplant.

3.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2023

3.1.2.1 Antrag

Der Gemeinderat hat den Voranschlag 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 2023 mit folgendem Bericht und Antrag:

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem unveränderten Steuerfuss von 3.7 Einheiten für natürliche Personen für das Jahr 2023 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 326'300.00 aus. Dieses Ergebnis resultiert aus einem Ertrag von CHF 3'574'400.00 und einem Aufwand von CHF 3'900'700.00.

Investitionsrechnung: Es sind keine Investitionen geplant.

3.1.2.2 Abstimmungsfrage

Der Voranschlag 2023 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entscheid vorgelegt:

Wollen Sie dem Voranschlag 2023 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 326'300.00 und einem Steuerfuss von 3.7 Einheiten für natürliche Personen zustimmen?

3.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2023 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)

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

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

Elemente des Voranschlages

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

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

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

Im Anhang sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis des Voranschlags und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind. Die Angaben des Anhangs sind in den folgenden Kapiteln 3.2 bis 3.8 enthalten.

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

Die Bewertung des Verwaltungsvermögens erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt. Nachhaltigen Wertverminderungen bzw. Wertaufholungen wird durch entsprechende Wertkorrekturen auf den jeweiligen Nutzwert Rechnung getragen, sobald eine solche Wertminderung absehbar ist. Für nicht budgetierte notwendige Wertkorrekturen sind Kreditüberschreitungen möglich; sie werden mit der Abnahme der Rechnung genehmigt. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 30'000.00; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

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

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

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

3.2 Aufgaben- und Finanzplan

3.2.1 Einleitung/Ausgangslage

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

3.2.2 Legislaturziele

Der Gemeinderat hat sich im Rahmen des Legislaturprogrammes 2019 bis 2023 folgende Schwerpunkte und strategischen Ziele gegeben:

- Die Gemeinde strebt ein sanftes, kontinuierliches Siedlungswachstum an.
- Schönengrund positioniert sich als familienfreundliche Wohngemeinde.
- Eine Verdichtung nach Innen soll aktiv unterstützt werden.
- Die Gestaltung und Aufwertung der Kernzone und des Dorfbildes ist sorgfältig weiter zu verfolgen.
- Die Einwohnerzahl der Gemeinde Schönengrund steigt auf 560.
- Den Dorfvereinen wird grosse Bedeutung beigemessen, die Infrastrukturen sollen erhalten und den künftigen Bedürfnissen angepasst und ausgebaut werden.
- Der Sanierungsbedarf bei den gemeindeeigenen Gebäuden wird eruiert, die Kostenfolgen werden aufgezeigt.
- Die öffentliche Widmung von Privatstrassen soll gefördert werden.

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 2019 bis 2023 wurden folgende finanzpolitischen Zielsetzungen festgelegt:

- unveränderter Steuerfuss in der Höhe von 3.7 Einheiten
- Der Steuerfuss liegt im Mittel der Gemeinden im Appenzellerland.
- 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR) | -- | 2.80 | 2.00 | 1.90 | 1.70 | 1.70 |
| Generelle Teuerung | -- | 1.90 | 0.70 | 0.40 | 0.40 | 0.50 |
| Kurzfristige Zinsen (3 Monate) | -- | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 |

Gemeindespezifische Referenzgrößen

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Entwicklung Personalsteuerung | 0 | 2.50 | 2.70 | 1.00 | 1.00 | 2.00 |
| Entwicklung Einwohnerzahl | 535 | 540 | 545 | 548 | 553 | 560 |
| Steuerfuss (Gemeinde) | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 4.20 | 4.20 | 4.20 |

3.3 Ergebnis

3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Betrieblicher Aufwand | 3'092 | 3'363 | 3'869 | 3'848 | 3'898 | 3'884 |
| 30 - Personalaufwand | 474 | 521 | 646 | 653 | 665 | 678 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 596 | 750 | 790 | 776 | 780 | 762 |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 37 | 65 | 49 | 53 | 57 | 71 |
| 36 - Transferaufwand | 1'984 | 2'027 | 2'385 | 2'367 | 2'397 | 2'374 |
| Betrieblicher Ertrag | 2'828 | 2'879 | 3'386 | 3'537 | 3'566 | 3'599 |
| 40 - Fiskalertrag | 1'288 | 1'375 | 1'297 | 1'431 | 1'454 | 1'478 |
| 42 - Entgelte | 480 | 464 | 477 | 491 | 494 | 496 |
| 43 - Verschiedene Erträge | 15 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 46 - Transferertrag | 1'044 | 1'030 | 1'603 | 1'605 | 1'608 | 1'615 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -264 | -483 | -482 | -310 | -333 | -285 |
| 34 - Finanzaufwand | 95 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 44 - Finanzertrag | 93 | 97 | 91 | 92 | 92 | 93 |
| Ergebnis aus Finanzierung | -2 | 93 | 88 | 88 | 89 | 89 |
| Operatives Ergebnis | -265 | -390 | -395 | -222 | -244 | -196 |
| 90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen | 48 | 32 | 68 | 57 | 57 | 57 |
| Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung | 48 | 32 | 68 | 57 | 57 | 57 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -218 | -359 | -326 | -165 | -188 | -140 |

3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

Fiskalertrag (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 40 - Fiskalertrag | 1'288 | 1'375 | 1'297 | 1'431 | 1'454 | 1'478 |
| 400 - Direkte Steuern natürliche Personen | 1'095 | 1'211 | 1'161 | 1'295 | 1'318 | 1'342 |
| 401 - Direkte Steuern juristische Personen | 23 | 65 | 27 | 26 | 27 | 27 |
| 402 - übrige Direkte Steuern | 165 | 95 | 105 | 105 | 105 | 105 |
| 4022 - davon Vermögensgewinnsteuern | 70 | 35 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| 4023 - davon Handänderungssteuern | 95 | 60 | 65 | 65 | 65 | 65 |
| 403 - Besitz und Aufwandsteuern | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |

Kennzahlen Steuerertrag

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Wachstum Steuern NP in % | -6.84 | 10.56 | -4.12 | 11.57 | 1.78 | 1.78 |
| Wachstum Steuern JP in % | -63.74 | 181.05 | -59.14 | -1.88 | 2.30 | 2.25 |

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2023 ist ein Fiskalertrag in Höhe von CHF 1'296'700 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von CHF 1'375'100 einer Veränderung in Höhe von CHF -78'400.

Erläuterungen zum Steuerfuss

Für den Voranschlag 2023 bildet der aktuelle Steuerfuss von 3.7 Einheiten die Grundlage.

Erläuterungen zum AFP

Basis für die Planung der Steuererträge der natürlichen Personen der Jahre 2023 bis 2026 bildet bis 2023 ein unveränderter Steuerfuss von 3.7 Einheiten und ab 2024 ein erhöhter Steuerfuss von 4.2 Einheiten. Beim ordentlichen Steuerwachstum wird mit einer leichten Zuwachsrate geplant. Die Verschiebung der geplanten Steuerfusserhöhung von 2023 auf 2024 hat mit den massiven Preiserhöhungen in allen Alltagsbereichen zu tun. Der Gemeinderat ist sich einig, dass eine Steuerfusserhöhung im Jahr 2023 für viele Haushalte zu einer zusätzlichen Belastung werden würde.

3.3.2 Transferertrag

Transferertrag (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 46 - Transferertrag | 1'044 | 1'030 | 1'603 | 1'605 | 1'608 | 1'615 |
| 461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen | 182 | 192 | 182 | 182 | 182 | 182 |
| 462 - Finanz- und Lastenausgleich | 555 | 542 | 598 | 594 | 590 | 590 |
| 463 - Beträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten | 307 | 296 | 822 | 829 | 836 | 842 |

Kennzahlen Transferertrag

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Effektives Wachstum Transferertrag | -14.94 | -1.39 | 55.61 | 0.18 | 0.16 | 0.42 |

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2023 ist ein Transferertrag in Höhe von CHF 1'602'500 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von CHF 1'029'800 einer Veränderung in Höhe von CHF 572'700.

Erläuterungen zum AFP

Der Anspruch aus dem Kantonalen Finanzausgleich wird voraussichtlich stabil bleiben. Als Abfederungsmassnahme für die Auswirkungen der Revision des Steuergesetzes sind bis 2024 Ausgleichszahlungen des Kantons vorgesehen.

3.3.2.3 Personalaufwand

Personalaufwand (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 30 - Personalaufwand | 474 | 521 | 646 | 653 | 665 | 678 |
| 300 - Behörden, Kommissionen | 92 | 96 | 96 | 97 | 99 | 100 |
| 301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 310 | 344 | 453 | 462 | 471 | 480 |
| 305 - Arbeitgeberbeiträge | 68 | 73 | 83 | 85 | 86 | 88 |
| 309 - Übriger Personalaufwand | 5 | 8 | 14 | 9 | 9 | 9 |

Kennzahlen Personalaufwand

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Effektives Wachstum Personalaufwand | -5.42 | 9.83 | 23.87 | 1.08 | 1.92 | 1.92 |

Erläuterungen zum Voranschlag

Die Führung des Asylwesens der Gemeinden Hundwil, Schönengrund, Schwellbrunn und Waldstatt (HSSW) erfolgt über die Gemeinde Schönengrund. Aufgrund der aktuellen Flüchtlingskrisen wird das Stellenpensum von 70 % auf 170 % aufgestockt, was sich auf den Personalaufwand auswirkt. Die zusätzlichen Aufwände werden auf die Vertragsgemeinden nach Einwohnerzahl aufgeteilt.

Weiterbildungen und Kurse der Mitarbeitenden sind im übrigen Personalaufwand enthalten.

Erläuterungen zum AFP

Eine zeitgemässe Gemeinderatsentschädigung soll die Bereitschaft der Bevölkerung ein Amt für die Allgemeinheit zu übernehmen erhöhen.

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 596 | 750 | 790 | 776 | 780 | 762 |
| 310 - Material und Warenaufwand | 14 | 18 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| 311 - Nicht aktivierbare Anlagen | 5 | 5 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 51 | 57 | 62 | 63 | 63 | 63 |
| 313 - Dienstleistungen und Honorare | 161 | 268 | 287 | 273 | 270 | 255 |
| 314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 160 | 208 | 139 | 138 | 141 | 139 |
| 315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 44 | 28 | 27 | 26 | 27 | 27 |
| 316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 129 | 120 | 223 | 224 | 225 | 227 |
| 317 - Spesenentschädigung | 19 | 28 | 23 | 22 | 24 | 22 |
| 318 - Wertberichtigungen auf Forderungen | 8 | 12 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 319 - Verschiedener Betriebsaufwand | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |

Kennzahlen Sachaufwand

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Effektives Wachstum Sachaufwand | -13.36 | 25.82 | 5.36 | -1.82 | 0.50 | -2.32 |

Erläuterungen zum Voranschlag

Der Wanderweg inkl. Brücke beim Wasserfall ist dringend sanierungsbedürftig und wird im kommenden Jahr in Stand gestellt.

Es sind Spülungen und TV-Aufnahmen der Schmutzwasserleitungen im Gebiet Säge, Freienbühl und Dorf, Bruggli/Hämmli geplant. Im Weiteren ist vorgesehen die privaten Schmutzwasserleitungen im erwähnten Gebiet zu spülen und TV-Aufnahmen zu machen

Die Erstellung eines Meteorwasserreglements ist geplant und damit verbunden auch die Einführung von Meteorwassergebühren.

Erläuterungen zum AFP

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

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

2024 und 2025 sind weitere Spülungen und TV-Aufnahmen von privaten Schmutzwasserleitungen geplant und die Gebiete werden dann ebenfalls protokolliert. Über die Spülungen und TV-Aufnahmen sowie allfällige Sanierungsmassnahmen werden die betroffenen Grundeigentümer rechtzeitig informiert.

3.3.2.5 Transferaufwand

Transferaufwand (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 36 - Transferaufwand | 1'984 | 2'027 | 2'385 | 2'367 | 2'397 | 2'374 |
| 360 - Ertragsanteile an Dritte | -- | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen | 7 | 10 | 24 | 24 | 24 | 24 |
| 363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte | 1'975 | 2'014 | 2'356 | 2'338 | 2'369 | 2'346 |
| 366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |

Kennzahlen Transferaufwand

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Effektives Wachstum Transferaufwand | 10.36 | 2.16 | 17.63 | -0.75 | 1.29 | -0.98 |

Erläuterungen zum Voranschlag

- Die Kosten für die externen Führungen der ausgelagerten Ämter wie Grundbuchamt, Bauverwaltung, Erbschaftsamt und Soziales steigen leicht an.
- Die Kosten für das Asylwesen sind aufgrund der Ukraine Krise stark angestiegen. Aktuell ist nicht von einem raschen Rückgang der Asylzahlen auszugehen.
- Das Kleintanklöschfahrzeug Hemberg wird durch die Feuerwehr Neckertal ersetzt.
- Die Kosten für das Bildungswesen steigen tendenziell aufgrund höherer Schülerzahlen.

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.

3.4 Investitionen

3.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|-----------------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| Investitionsausgaben | 77 | 450 | -- | 80 | 70 | 252 |
| 50 - Sachanlagen | 77 | 450 | -- | 80 | 70 | 252 |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Saldo Investitionsrechnung | -77 | -450 | -- | -80 | -70 | -252 |

3.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung

2023 sind keine Investitionen geplant.

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)

Die Beleuchtung in der Turnhalle der MZA wird im Jahr 2024 ersetzt. Für die bestehende Beleuchtung sind keine Ersatz-Leuchtmittel mehr erhältlich. Die neue Beleuchtung ist qualitativ hochwertiger und energiesparender. Diese wertvermehrende Investition wird über die Investitionsrechnung finanziert. Die Kosten betragen CHF 80'000.00. Die Abschreibungsdauer beträgt 19 Jahre mit einem jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 4'200.00.

Der Turnhallenboden der MZA wird im Jahr 2025 ersetzt. Der alte Boden ist stark abgenutzt und wird durch einen neuen hochwertigeren Boden ausgewechselt. Es ist mit Kosten von rund CHF 70'000.00 zu rechnen, die mit jährlich CHF 3'900.00 über 18 Jahre abgeschrieben werden.

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

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

2026 wird die Autodrehleiter (ADL) für die Feuerwehr Neckertal beschafft. Der Investitionsbeitrag wird über die Investitionsrechnung aktiviert und über die nächsten zehn Jahre abgeschrieben. Auch bei diesem Beitrag handelt es sich um eine gebundene Ausgabe gemäss FHG.

3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust | -218 | -359 | -326 | -165 | -188 | -140 |
| Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain | -399 | 21 | -496 | 681 | -184 | -122 |
| Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Liquiditätswirksame Ausgaben der In- vestitionsrechnung | -77 | -450 | -- | -80 | -70 | -252 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | -77 | -450 | -- | -80 | -70 | -252 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Fi- nanzvermögen | -1 | 0 | -1 | -40 | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Investitions- und An- lagentätigkeit | -78 | -450 | -1 | -120 | -70 | -252 |
| Finanzierungs-Überschuss (+) / - Fehlbetrag (-) | -477 | -429 | -497 | 560 | -255 | -374 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -7 | 293 | -7 | 589 | 255 | 374 |
| Veränderung der flüssigen Mittel | -484 | -136 | -504 | 1'150 | 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 2023 ist ein betrieblicher Cash-Flow / Drain von CHF -495'965 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von CHF 20'624 einer Veränderung in Höhe von CHF -516'589.

3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Nettoschuld I | -2'014 | -2'317 | -2'014 | 19 | 274 | 648 |
| Fremdkapital | 1'278 | 1'365 | 1'278 | 1'522 | 1'776 | 2'151 |
| Finanzvermögen | 3'293 | 3'681 | 3'293 | 1'503 | 1'503 | 1'503 |
| Nettoschuld II | -2'036 | -2'425 | -2'115 | -1'405 | -1'129 | -737 |
| Verwaltungsvermögen | 1'036 | 911 | 956 | 1'050 | 1'081 | 1'277 |
| Darlehen und Beteiligungen | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |
| Eigenkapital | 3'050 | 3'315 | 3'050 | 2'433 | 2'189 | 1'993 |
| <i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i> | <i>1'599</i> | <i>1'817</i> | <i>1'599</i> | <i>1'108</i> | <i>920</i> | <i>780</i> |

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist. Schönengrund weist aktuell ein Nettovermögen von rund CHF 2'014'000.00 aus. Es ist mit einem abnehmenden Nettovermögen zu rechnen.

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

3.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung

Kennzahlen erster Priorität

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoverschuldungsquotient | -156.36 | -168.47 | -155.34 | 1.35 | 18.83 | 43.85 |
| Selbstfinanzierungsgrad | -294.64 | -71.71 | -- | -208.00 | -263.57 | -48.53 |
| Zinsbelastungsanteil | -0.17 | -0.14 | -0.08 | -0.08 | -0.08 | -0.08 |

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

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoschulden I in Franken pro Einwohner | -- | - 4'290.09 | - 3'695.97 | 35.32 | 495.22 | 1'157.42 |
| Selbstfinanzierungsanteil | -7.73 | -10.84 | -9.86 | -4.59 | -5.04 | -3.31 |
| Kapitaldienstanteil | 1.19 | 2.13 | 1.41 | 1.46 | 1.56 | 1.92 |
| Bruttoverschuldungsanteil | 35.12 | 36.69 | 29.50 | 37.08 | 43.75 | 53.49 |
| Investitionsanteil | 2.38 | 12.01 | -- | 2.06 | 1.79 | 6.20 |

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 Gewerbe- und Wohnraum zur Verfügung steht. Mögliche Folgen: Steuerwachstum unter 3%. | Mittel | 1 | 3 |

4 Planung der Hauptaufgaben

Überblick über die Hauptaufgaben (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG | -347 | -437 | -411 | -415 | -446 | -447 |
| 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | -44 | -49 | -61 | -39 | -66 | -41 |
| 2 - BILDUNG | -1'092 | -1'054 | -1'104 | -1'104 | -1'104 | -1'104 |
| 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | -43 | -32 | -19 | -20 | -19 | -20 |
| 4 - GESUNDHEIT | -112 | -134 | -116 | -117 | -117 | -118 |
| 5 - SOZIALE SICHERHEIT | -259 | -307 | -339 | -340 | -341 | -342 |
| 6 - VERKEHR | -33 | -107 | -54 | -17 | -19 | -18 |
| 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUM-ORDNUNG | -44 | -43 | -67 | -67 | -68 | -68 |
| 8 - VOLKSWIRTSCHAFT | -43 | -51 | -92 | -112 | -93 | -93 |
| 9 - FINANZEN UND STEUERN | 1'799 | 1'855 | 1'936 | 2'066 | 2'086 | 2'110 |
| Summe: GH - Gesamthaushalt | -218 | -359 | -326 | -165 | -188 | -140 |

4.0 Allgemeine Verwaltung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 3 - Total Aufwand | 600 | 695 | 679 | 685 | 717 | 719 |
| 30 - Personalaufwand | 364 | 395 | 411 | 414 | 423 | 431 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 180 | 223 | 189 | 188 | 208 | 189 |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 15 | 43 | 36 | 40 | 44 | 56 |
| 36 - Transferaufwand | 40 | 33 | 41 | 41 | 42 | 42 |
| 39 - Interne Verrechnungen | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 4 - Total Ertrag | 253 | 258 | 268 | 270 | 271 | 272 |
| 42 - Entgelte | 213 | 219 | 228 | 229 | 230 | 232 |
| 44 - Finanzertrag | 17 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 46 - Transferertrag | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 49 - Interne Verrechnungen | 20 | 19 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen | 1 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoergebnis | -347 | -437 | -411 | -415 | -446 | -447 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 27 | 22 | -9 | -10 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|---|
| 029 | Mehrzweckanlage: Es sind keine grösseren Sanierungen geplant. |

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoinvestitionen | -- | -450 | -- | -80 | -70 | -200 |

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|--|
| 029 | Die Turnhallenbeleuchtung wird 2024 ersetzt. |
| 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. |

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 01 - Legislative und Exekutive | -81 | -91 | -97 | -97 | -101 | -99 |
| 011 - Legislative | -17 | -19 | -22 | -22 | -22 | -22 |
| 012 - Exekutive | -64 | -72 | -74 | -75 | -78 | -77 |
| 02 - Allgemeine Dienste | -266 | -346 | -314 | -319 | -346 | -347 |
| 022 - Übrige allgemeine Dienste | -205 | -212 | -218 | -216 | -235 | -222 |
| 029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften | -61 | -135 | -96 | -103 | -111 | -125 |
| Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG | -347 | -437 | -411 | -415 | -446 | -447 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 27 | 22 | -9 | -10 |

Erläuterungen zu den Finanzen

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

Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung | Indikator | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 012 | Der Gemeinderat informiert die Bevölkerung proaktiv über aktuelle Themen. | Einwohnerstammtisch | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 012 | Der Gemeinderat informiert die Bevölkerung proaktiv über aktuelle Themen. | Mitteilungsblatt | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| 022 | Jahresabschluss in guter Qualität erstellen | Positiver GPK-Bericht | x | x | x | x | x | x |
| 029 | Zeitgemässe Verwaltungsinfrastruktur | Repräsentatives Gemeindehaus | x | x | x | x | x | x |
| 029 | Erweiterung der Holz-schnitzelheizung | Neue Liegenschaften anschliessen | | 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 soll mit einer angemessenen Entlohnung begegnet werden. |
| 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 wird geprüft. |

Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 011 | Anzahl Abstimmungsvorlagen / Wahlen (Kt. + Gde.) | 6 | 5 | 10 | 5 | 5 | 5 |
| 012 | Anzahl Stimmberechtigte (ohne Auslandschweizer) | 386 | 395 | 400 | 405 | 410 | 415 |
| 012 | Anzahl Geschäfte im Gemeinderat | 85 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 012 | Anzahl Gemeinderatssitzungen | 14 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 3 - Total Aufwand | 150 | 143 | 162 | 140 | 168 | 143 |
| 30 - Personalaufwand | 2 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 39 | 23 | 28 | 28 | 28 | 28 |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 6 |
| 36 - Transferaufwand | 103 | 111 | 125 | 103 | 130 | 104 |
| 39 - Interne Verrechnungen | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 4 - Total Ertrag | 106 | 95 | 101 | 101 | 102 | 102 |
| 42 - Entgelte | 90 | 85 | 91 | 91 | 92 | 92 |
| 43 - Verschiedene Erträge | 15 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 44 - Finanzertrag | 0 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoergebnis | -44 | -49 | -61 | -39 | -66 | -41 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -12 | 10 | -18 | 7 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|---|
| 31 | Beim Feuerwehrdepot Schönengrund sind kleinere Unterhaltsarbeiten zu erledigen, wie z. B. Unkrautentfernung beim Parkplatz sowie Kontrolle des 10jährigen Daches. |
| 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 Hemberg vorgesehen. |
| 43 | Militärischen Einquartierungen in der Truppenunterkunft der MZA Schönengrund werden immer relativ kurzfristig bekannt gegeben. Es finden mehrere Schul-/Vereinslager in der MZA Schönengrund statt. |

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoinvestitionen | -77 | -- | -- | -- | -- | -52 |

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, Einstürzen, 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 14 - Allgemeines Rechtswesen | -11 | -17 | -18 | -23 | -23 | -23 |
| 140 - Allgemeines Rechtswesen | -11 | -17 | -18 | -23 | -23 | -23 |
| 15 - Feuerwehr | -43 | -34 | -49 | -22 | -49 | -24 |
| 150 - Feuerwehr | -43 | -34 | -49 | -22 | -49 | -24 |
| 16 - Verteidigung | 10 | 2 | 5 | 5 | 6 | 6 |
| 161 - Militärische Verteidigung | 18 | 11 | 14 | 14 | 15 | 15 |
| 162 - Zivile Verteidigung | -8 | -9 | -9 | -9 | -9 | -9 |
| Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | -44 | -49 | -61 | -39 | -66 | -41 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Veränderung Nettoergebnis | -12 | 10 | -18 | 7 |

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 wieder leicht sinken. |
| 161 | Es werden mehrere Schul-/Vereinslager in der MZA durchgeführt. |

Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung | Indikator | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 161 | Die Truppenunterkunft durch zivile Übernachtungen generiert mehr Einnahmen. | Auslastung in Anzahl Übernachtungen | 116 | 1'000 | 1'100 | 1'200 | 1'200 | 400 |

Lagebeurteilung

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

Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen |
|---------|--|
| 161 | Akquirierung von Schulklassen, Vereinen etc. / Werbemassnahmen |
| 161 | Kontaktaufnahme mit umliegenden Quartiermeistern. |

4.2 Bildung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

2 - BILDUNG (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 3 - Total Aufwand | 1'217 | 1'190 | 1'247 | 1'247 | 1'247 | 1'247 |
| 30 - Personalaufwand | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 36 - Transferaufwand | 1'216 | 1'189 | 1'246 | 1'246 | 1'246 | 1'246 |
| 4 - Total Ertrag | 125 | 136 | 143 | 143 | 143 | 143 |
| 46 - Transferertrag | 125 | 136 | 143 | 143 | 143 | 143 |
| Nettoergebnis | -1'092 | -1'054 | -1'104 | -1'104 | -1'104 | -1'104 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Veränderung Nettoergebnis | -50 | -50 | -50 | -50 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|--|
| 36 | Die Gemeinde Schönengrund führt die Primarschule Schönengrund in einem Zweckverband zusammen mit der Schulgemeinde Oberes 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. |
| 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 21 - Obligatorische Schule | -1'092 | -1'054 | -1'104 | -1'104 | -1'104 | -1'104 |
| 211 - Basisstufe | -289 | -294 | -261 | -261 | -261 | -261 |
| 212 - Mittelstufe | -377 | -371 | -494 | -494 | -494 | -494 |
| 213 - Oberstufe | -426 | -389 | -338 | -338 | -338 | -338 |
| 214 - Musikschulen | -- | -- | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 218 - Tagesbetreuung | -- | -- | -11 | -11 | -11 | -11 |
| Summe: 2 - BILDUNG | -1'092 | -1'054 | -1'104 | -1'104 | -1'104 | -1'104 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Veränderung Nettoergebnis | -50 | -50 | -50 | -50 |

Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung |
|---------|--|
| 21 | Hohe Kosten aufgrund höherer Schülerzahlen |

Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung | Indikator | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 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) | 10 % | 5 % | 5 % | 5 % | 5 % | 5 % |
| 212 | Die Schüler/innen werden im Anschluss an die Mittelstufe leistungsgerecht beschult. | Anzahl verarbeitete Meldungen | 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 % | 100 % | 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 21 | Öffnungszeiten der Schulleitung (in Std./Woche) | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 212 | Anzahl Klassen | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 213 | Durchschnittliche Klassengrösse (Anzahl Schüler/innen) | 24 | 24 | 24 | 25 | 24 | 24 |

4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

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

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 3 - Total Aufwand | 59 | 32 | 19 | 20 | 19 | 20 |
| 30 - Personalaufwand | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 33 | 5 | 4 | 5 | 5 | 5 |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 36 - Transferaufwand | 21 | 24 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| 4 - Total Ertrag | 15 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 42 - Entgelte | 15 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoergebnis | -43 | -32 | -19 | -20 | -19 | -20 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 13 | 13 | 13 | 13 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|---|
| 32 | Die Musikgesellschaft Schönengrund-Wald erhält jährlich einen Beitrag von je CHF 500.00 in den Instrumenten- resp. Uniformenfonds. |
| 34 | Der Vertrag mit der mobilen Jugendarbeit (MOJUGA) wird ab 2023 nicht mehr weitergeführt. Die jährlich hohen Kosten der Jugendarbeit stehen nicht im Verhältnis zum spürbaren Nutzen. Für punktuelle Unterstützungsprojekte wird ein kleiner Betrag beibehalten. |

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 31 - Kulturerbe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 312 - Denkmalpflege und Heimatschutz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 - Übrige Kultur | -6 | -6 | -9 | -9 | -9 | -9 |
| 321 - Bibliotheken | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 322 - Konzert und Theater | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 329 - Übrige Kultur | -5 | -6 | -8 | -8 | -8 | -8 |
| 34 - Sport und Freizeit | -17 | -18 | -4 | -4 | -4 | -4 |
| 342 - Freizeit | -17 | -18 | -4 | -4 | -4 | -4 |
| 35 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten | -21 | -7 | -7 | -7 | -7 | -7 |
| 350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten | -21 | -7 | -7 | -7 | -7 | -7 |
| Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | -43 | -32 | -19 | -20 | -19 | -20 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 13 | 13 | 13 | 13 |

Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung | Indikator | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|----------------------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 350 | Erhaltung Bausubstanz der Kirche | gepflegte Kirche | x | x | x | x | x | x |

Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung |
|---------|---|
| 350 | Die Aussenfassade der Kirche wurde saniert und die Glockensteuerung ersetzt. Kurzfristig besteht kein Sanierungsbedarf. |

Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen |
|---------|---|
| 35 | Kurzfristig sind keine Massnahmen vorgesehen. |

Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 321 | Anzahl unterstützter Musikvereine | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |

4.4 Gesundheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

4 - GESUNDHEIT (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 3 - Total Aufwand | 112 | 134 | 116 | 117 | 117 | 118 |
| 30 - Personalaufwand | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 36 - Transferaufwand | 111 | 133 | 116 | 116 | 117 | 117 |
| Nettoergebnis | -112 | -134 | -116 | -117 | -117 | -118 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 17 | 17 | 17 | 16 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|--|
| 36 | Bei der Pflegefinanzierung ist mit gleichbleibenden 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | -79 | -94 | -75 | -76 | -76 | -76 |
| 412 - Alters-, Kranken- und Pflegeheime | -79 | -94 | -75 | -76 | -76 | -76 |
| 42 - Ambulante Krankenpflege | -32 | -36 | -40 | -40 | -40 | -40 |
| 421 - Ambulante Krankenpflege | -32 | -36 | -40 | -40 | -40 | -40 |
| 49 - übriges Gesundheitswesen | -1 | -4 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 490 - übriges Gesundheitswesen | -1 | -4 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| Summe: 4 - GESUNDHEIT | -112 | -134 | -116 | -117 | -117 | -118 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 17 | 17 | 17 | 16 |

Erlauerungen 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. Die Arbeiten mit der Spitex Neckertal wird weitergeführt |

Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung | Indikator | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 412 | Gesuch um Kostenübernahme für den Aufenthalt in einer anerkannten Einrichtung werden innert 10 Tagen bearbeitet | Anteil der fristgerecht bearbeiteten Gesuche | >95% | >95% | >95% | >95% | >95% | >95% |

Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung |
|---------|--|
| 41 | Gesetzlich vorgeschrieben, kein Handlungsspielraum |
| 42 | Schönengrund bei der Spitex Neckertal weiterhin gut aufgehoben. |

Massnahmen

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

4.5 Soziale Sicherheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

5 - SOZIALE SICHERHEIT (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 3 - Total Aufwand | 586 | 603 | 339 | 340 | 341 | 342 |
| 30 - Personalaufwand | 72 | 73 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 144 | 137 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 - Finanzaufwand | 0 | 0 | -- | -- | -- | -- |
| 36 - Transferaufwand | 357 | 379 | 335 | 336 | 337 | 337 |
| 39 - Interne Verrechnungen | 13 | 13 | -- | -- | -- | -- |
| 4 - Total Ertrag | 328 | 296 | -- | -- | -- | -- |
| 42 - Entgelte | 21 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 46 - Transferertrag | 307 | 296 | -- | -- | -- | -- |
| Nettoergebnis | -259 | -307 | -339 | -340 | -341 | -342 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -32 | -33 | -34 | -35 |

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 HSSW. Eine Mitgliedschaft der Gemeinde Stein ist ab 2023 vorgesehen. |

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 52 - Invalidität | -38 | -40 | -41 | -41 | -41 | -41 |
| 522 - Ergänzungsleistung IV | -37 | -39 | -40 | -40 | -40 | -40 |
| 523 - Invalidenheime | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 53 - Alter und Hinterlassene | -62 | -65 | -64 | -64 | -64 | -64 |
| 531 - Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 0 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 532 - Ergänzungsleistung AHV | -61 | -64 | -62 | -62 | -62 | -62 |
| 535 - Leistungen an Alter | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 54 - Familie und Jugend | -41 | -53 | -56 | -57 | -57 | -57 |
| 543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso | 0 | -13 | -13 | -13 | -13 | -13 |
| 544 - Jugendschutz | -13 | -15 | -14 | -14 | -14 | -14 |
| 545 - Leistungen an Familien | -28 | -25 | -30 | -30 | -30 | -30 |
| 57 - Sozialhilfe und Asylwesen | -118 | -149 | -178 | -179 | -180 | -181 |
| 572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe | -50 | -58 | -74 | -74 | -75 | -75 |
| 573 - Asylwesen | -39 | -62 | -70 | -70 | -70 | -70 |
| 579 - Übrige Fürsorge | -29 | -30 | -34 | -35 | -35 | -35 |
| Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT | -259 | -307 | -339 | -340 | -341 | -342 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -32 | -33 | -34 | -35 |

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 572 | Wiedereingliederung ins Erwerbsleben, Ab- lösung in 1. Arbeits- markt | Aufnahme Erwerbs- tätigkeit / Erhöhung Erwerbseinkommen (Anzahl Personen) | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 573 | Integration von Flücht- lingen in der Ge- meinde | weniger Beschwer- den durch Bevölke- rung | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |

Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung |
|---------|--|
| 572 | Die Sozialhilfequote ist momentan sehr 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. Speziell für die ukrainischen Flüchtlinge werden Deutschkurse angeboten. |

Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 572 | Anzahl betreute Sozialhilfefälle (Einheiten) | 1 | 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 3 - Total Aufwand | 87 | 156 | 104 | 68 | 70 | 68 |
| 30 - Personalaufwand | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 | 6 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 35 | 98 | 55 | 18 | 20 | 19 |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungs- vermögen | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 36 - Transferaufwand | 47 | 52 | 43 | 43 | 43 | 43 |
| 4 - Total Ertrag | 55 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 42 - Entgelte | 7 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 46 - Transferertrag | 47 | 49 | 49 | 49 | 49 | 49 |
| Nettoergebnis | -33 | -107 | -54 | -17 | -19 | -18 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 53 | 90 | 87 | 89 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Auf- gabe | 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

| Auf- gabe | 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 Mountainbikennetz ist beizubehalten. |
| 622 | Bereitstellung eines Angebotes des öffentlichen Verkehrs. |

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|----------------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 61 - Strassenverkehr | 7 | -50 | 23 | 25 | 23 | 25 |
| 613 - Kantonsstrassen | 5 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 615 - Gemeindestrassen | 29 | 29 | 35 | 36 | 34 | 36 |
| 618 - Privatstrassen | -27 | -80 | -12 | -12 | -12 | -12 |
| 62 - Öffentlicher Verkehr | -36 | -40 | -39 | -39 | -39 | -39 |
| 622 - Regionalverkehr | -36 | -40 | -39 | -39 | -39 | -39 |
| 63 - Übriger Verkehr | -4 | -16 | -38 | -3 | -3 | -4 |
| 634 - Verkehrsplanung allgemein | -4 | -16 | -38 | -3 | -3 | -4 |
| Summe: 6 - VERKEHR | -33 | -107 | -54 | -17 | -19 | -18 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 53 | 90 | 87 | 89 |

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 615 | Reinigung Bordkante durch Gemeinde Neckertal (pro Jahr) | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 615 | Beteiligung an Strassenreinigung nach Fasnacht | 0 | 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 3 - Total Aufwand | 217 | 238 | 296 | 297 | 298 | 299 |
| 30 - Personalaufwand | 20 | 23 | 22 | 22 | 22 | 23 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 106 | 107 | 181 | 182 | 183 | 183 |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 14 | 14 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 36 - Transferaufwand | 73 | 90 | 83 | 83 | 83 | 83 |
| 39 - Interne Verrechnungen | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 4 - Total Ertrag | 173 | 195 | 229 | 230 | 230 | 231 |
| 42 - Entgelte | 123 | 156 | 153 | 165 | 166 | 167 |
| 46 - Transferertrag | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 49 - Interne Verrechnungen | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen | 42 | 32 | 68 | 57 | 57 | 57 |
| Nettoergebnis | -44 | -43 | -67 | -67 | -68 | -68 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -24 | -24 | -25 | -25 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|--|
| 31 | Kosten für Raumplanung - Planungszonen verlängern, Richtplan erstellen und darauf abgestützt Zonenplan, Baureglement etc. erarbeiten. |
| 31 | Die Umstellung auf Unterflurcontainer im Bereich Abfallwirtschaft wurde zurückgestellt. Ein neues Konzept für die Gemeinde ist in Erarbeitung. Über das weitere Vorgehen muss zuerst beraten werden. |
| 36 | Eine Projektstudie zum Zusammenschluss der ARA Tüfi und der ARA Hemberg an die ARA Rennen wird in Auftrag gegeben. |

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 77 - Übriger Umweltschutz | -10 | -14 | -32 | -32 | -33 | -33 |
| 771 - Friedhof und Bestattung | -10 | -14 | -32 | -32 | -33 | -33 |
| 79 - Raumordnung | -34 | -30 | -35 | -35 | -35 | -35 |
| 790 - Raumordnung | -34 | -30 | -35 | -35 | -35 | -35 |
| Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | -44 | -43 | -67 | -67 | -68 | -68 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | -24 | -24 | -25 | -25 |

Erläuterungen zu den Finanzen

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

Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung | Indikator | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 730 | Abfallsäcke können zukünftig unabhängig vom Sammelzeitpunkt eingeworfen werden. | Saubere Strassen ohne Abfallsäcke | x | x | x | x | x | x |
| 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 durch gute Führung die erforderliche Leistungen bringen. 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 Kehrrechtgrundgebühren müssen ab 2024 erhöht werden. |
| 771 | Die Aufbahrungshalle wird punktuell saniert und die Sträucher in der Friedhofsmittle entfernt. Die freie Fläche soll attraktiver gestaltet werden (allenfalls ein zweites Blumenbeet, niedrige Sträucher, zusätzliche Sitzgelegenheiten etc.). |
| 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 730 | Anzahl Unterflurbehälter | 1 | 1 | 0 | 1 | 2 | 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|
| 3 - Total Aufwand | 62 | 58 | 99 | 120 | 100 | 101 |
| 30 - Personalaufwand | 5 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 42 | 28 | 69 | 89 | 69 | 70 |
| 36 - Transferaufwand | 15 | 16 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 39 - Interne Verrechnungen | -- | -- | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 4 - Total Ertrag | 19 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 40 - Fiskalertrag | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 42 - Entgelte | 9 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 46 - Transferertrag | 4 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen | 4 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoergebnis | -43 | -51 | -92 | -112 | -93 | -93 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Veränderung Nettoergebnis | -41 | -61 | -42 | -42 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|---|
| 36 | Finanzieller Beitrag an die Durchführung der jährlichen Viehschau. |
| 42 | Entgelte/Rundholzverkauf können voraussichtlich die Kosten für Dienstleistungen Dritter nicht decken. Globaler Holzmarkt, Stürme usw. hatten massgeblichen Einfluss auf die genutzte Holzmenge, den Rundholzpreis und die Auftragslage. |

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|
| 81 - Landwirtschaft | -6 | -7 | -7 | -7 | -7 | -7 |
| 813 - Produktionsverbesserung Vieh | -6 | -7 | -7 | -7 | -7 | -7 |
| 82 - Forstwirtschaft | -10 | -17 | -17 | -17 | -17 | -17 |
| 820 - Forstwirtschaft | -10 | -17 | -17 | -17 | -17 | -17 |
| 84 - Tourismus | -19 | -23 | -61 | -61 | -62 | -62 |
| 840 - Tourismus | -19 | -23 | -61 | -61 | -62 | -62 |
| 85 - Industrie, Gewerbe, Handel | -7 | -4 | -6 | -26 | -6 | -6 |
| 850 - Industrie, Gewerbe, Handel | -7 | -4 | -6 | -26 | -6 | -6 |
| 87 - Brennstoffe und Energie | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 873 - Nichtelektrische Energie | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT | -43 | -51 | -92 | -112 | -93 | -93 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Veränderung Nettoergebnis | -41 | -61 | -42 | -42 |

Erläuterungen zu den Finanzen

| Aufgabe | Begründung |
|---------|---|
| 840 | Der Wanderweg inkl. Brücke beim Wasserfall ist dringend sanierungsbedürftig und soll im kommenden Jahr in Stand gestellt werden. |
| 850 | Die Weihnachtsbeleuchtung sollte 2023 ersetzt werden. Durch den befürchteten Energiemangel ist die Montage der Weihnachtsbeleuchtung 2022/23 nicht sicher. Darum kann die Anschaffung um ein Jahr verschoben werden. Im Weiteren ist der Gemeinderat der neuen Gemeinderat Neckertal ebenfalls in die Beschaffung involviert. |

Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung | Indikator | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|--|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 813 | Attraktive Viehschau | Anzahl aufgeführte Tiere | 220 | 260 | 260 | 260 | 260 | 260 |
| 850 | Attraktives Chilbiwochenende gestalten | Anzahl Schausteller, teilnehmende Vereine | 5 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 873 | Bessere Auslastung der PVA-Anlage auf dem Dach der MZA | Eigenverbrauch des selbstproduzierten Stroms erhöhen (in %) | | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| 873 | Bessere Auslastung der PVA-Anlage auf dem Dach der MZA | Installation von einer oder mehreren Ladestationen für Elektrofahrzeuge vor der MZA (mit dem Neubau Unterdorf 11 geplant) | | | | x | x | x |

Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung |
|---------|---|
| 820 | Klimawandel verursacht mehr Stress für den Wald. Zunahme Borkenkäfer in fichtenreichen Wäldern. Eine weitere Baumkrankheit, das Eschentriebsterben, verursacht mehr Zwangsnutzung mit schlechter Holzqualität und tiefen Preisen und belastet den Holzmarkt. Baumgeneration dauert zwischen 80 und 160 Jahre. 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 | Damit der Eigenstrom in allen gemeindeeignen Liegenschaften zu verwenden werden kann, wird die Gemeindehauseinspeisung neu erstellt. |

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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 850 | Anzahl Marktteilnehmer | 5 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |

4.9 Finanzen und Steuern

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

9 - FINANZEN UND STEUERN (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 3 - Total Aufwand | 124 | 145 | 36 | 36 | 36 | 36 |
| 30 - Personalaufwand | 5 | 5 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 18 | 130 | 24 | 24 | 24 | 24 |
| 34 - Finanzaufwand | 95 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 39 - Interne Verrechnungen | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 4 - Total Ertrag | 1'923 | 1'999 | 1'971 | 2'102 | 2'121 | 2'146 |
| 40 - Fiskalertrag | 1'287 | 1'374 | 1'295 | 1'429 | 1'453 | 1'477 |
| 44 - Finanzertrag | 76 | 78 | 72 | 73 | 73 | 73 |
| 46 - Transferertrag | 555 | 542 | 598 | 594 | 590 | 590 |
| 49 - Interne Verrechnungen | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Nettoergebnis | 1'799 | 1'855 | 1'936 | 2'066 | 2'086 | 2'110 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 81 | 211 | 231 | 255 |

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

| Aufgabe | Veränderung |
|---------|---|
| 40 | Die Steuererträge steigen leicht. |
| 46 | Bis 2024 ist aufgrund der Steuergesetzrevision mit Abfederungsmassnahmen zwischen CHF 16'000 (VA 2021) bis CHF 4'000.00 (FP 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 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 91 - Steuern | 1'282 | 1'366 | 1'291 | 1'424 | 1'448 | 1'472 |
| 910 - Steuern | 1'282 | 1'366 | 1'291 | 1'424 | 1'448 | 1'472 |
| 93 - Finanz- und Lastenausgleich | 555 | 542 | 598 | 594 | 590 | 590 |
| 930 - Finanz- und Lastenausgleich | 555 | 542 | 598 | 594 | 590 | 590 |
| 96 - Vermögens- und Schulden- verwaltung | -38 | -53 | 47 | 48 | 48 | 48 |
| 961 - Zinsen | -1 | -2 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| 963 - Liegenschaften des Finanz- vermögens | -37 | -52 | 48 | 48 | 49 | 49 |
| 97 - Rückverteilungen | 0 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 971 - Rückverteilungen aus CO2- Abgabe | 0 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN | 1'799 | 1'855 | 1'936 | 2'066 | 2'086 | 2'110 |

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

| | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Veränderung Nettoergebnis | 81 | 211 | 231 | 255 |

Erläuterungen zu den Finanzen

| Auf- gabe | Begründung |
|--------------|---|
| 910 | Es darf in den nächsten Jahren mit wachsenden Steuererträgen aufgrund eines moderaten Bevölkerungswachstums und dem erhöhten Steuerfuss um 0.5 Einheiten ab 2024 gerechnet werden. |
| 930 | Der Leistungsanspruch aus dem Finanz- und Lastenausgleich sollte sich in den kommenden Jahren bei rund CHF 590'000.00 einpendeln. Bis 2024 kann zusätzlich mit Abfederungsbeiträgen aufgrund der Auswirkung der Steuergesetzrevision 2020 gerechnet werden. |
| 963 | Es soll ein Neubau Unterdorf 11/Flash-Halle projektiert werden. Für einen Neubau ist die Zustimmung der Stimmberechtigten im Frühling 2023 erforderlich. Der Bau erfolgt frühestens 2023. |

Zielsetzungen

| Aufgabe | Zielsetzung | Indikator | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|--|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 910 | Der Steuerfuss von Schönengrund liegt im Mittel der Gemeinden im Appenzellerland | Durchschnittlicher Steuerfuss Kanton AR (VA 2021: 3.92) | 3.7 | 3.7 | 3.7 | 4.2 | 4.2 | 4.2 |
| 963 | Die Bauparzellen "Ob dem Steg" sind verkauft und bis 2023 überbaut. | Die Bauparzellen sind überbaut. | Nein | Nein | Nein | Ja | Ja | Ja |
| 963 | Neubauprojekt "Unterdorf 11/Flash-Halle" liegt vor. | Das Projekt ist ausführungsfähig. | Nein | Nein | Ja | Ja | Ja | Ja |
| 963 | Kinderspielplatz Kugelmoos ist für Kinder attraktiv gestaltet. | negative Rückmeldungen in % | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 963 | Unfallverhütung Kinderspielplatz | einwandfreier Inspektionsbericht | | x | x | x | x | x |

Lagebeurteilung

| Aufgabe | Beurteilung / Einschätzung |
|---------|--|
| 910 | Mit einem Steuerfuss von 3.7 Einheiten gehört die Gemeinde Schönengrund zu den günstigsten im Kanton. |
| 910 | Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital noch immer gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt per 31. Dezember 2020 CHF 3'765.00. |

Massnahmen

| Aufgabe | Massnahmen |
|---------|--|
| 910 | Auch mit einer haushälterischen Ausgabenpolitik und einem leichten Bevölkerungswachstum kann der Steuerfuss von 3.7 Einheiten nicht beibehalten werden. Ab 2024 wird mit einer Erhöhung auf den Stand vor 2009 um 0.5 Einheiten auf 4.2 geplant. |
| 963 | Die Gemeindebehörde unterstützt Interessenten bei der Planung der Überbauung "Ob dem Steg". |
| 963 | Für das Neubauprojekt "Unterdorf 11/Flash-Halle" soll ein Projekt zu Handen der Bürgerschaft ausgearbeitet werden. |
| 963 | Der Spielplatz Kugelmoos wird jährlich durch eine externe Fachperson auf seine Sicherheit überprüft. |

Leistungsumfang

| Aufgabe | Leistung | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 910 | Steuerfusseinheiten | 3.70 | 3.70 | 3.70 | 4.20 | 4.20 | 4.20 |
| 910 | Ordentlicher Steuerertrag je Einwohner in CHF | 2'256 | 2'175 | 2'399 | 2'420 | 2'420 | 2'441 |
| 910 | Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 910 | Ertrag Handänderungssteuer in TCHF | 95 | 60 | 65 | 65 | 65 | 65 |
| 910 | Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF | 70 | 35 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| 963 | Mieterträge Liegenschaften Finanzvermögen | 52 | 66 | 62 | 63 | 63 | 64 |

5 Stellenspiegel

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Verwaltung in Stellenprozenten | 180 | 180 | 275 | 275 | 275 | 275 |
| Hauswartung in Stellenprozenten | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Gemeinde- und Wanderwegbeauftragte/r in Stellenprozenten (ca.) | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |

6 Investitionsliste

Investitionstabelle (in Tausend CHF)

| | RE 2021 | VA 2022 | VA 2023 | FP 2024 | FP 2025 | FP 2026 |
|---|------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| Gesamthaushalt | -77 | -450 | -- | -80 | -70 | -252 |
| <i>0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG</i> | -- | -450 | -- | -80 | -70 | -200 |
| <i>02 - Allgemeine Dienste</i> | -- | -450 | -- | -80 | -70 | -200 |
| <i>029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften</i> | -- | -450 | -- | -80 | -70 | -200 |
| MZA; Holzschnitzelheizung | -- | -450 | -- | -- | -- | -- |
| MZA; Beleuchtung Turnhalle | -- | -- | -- | -80 | -- | -- |
| MZA; Turnhalle Boden | -- | -- | -- | -- | -70 | -- |
| MZA; Umbau Bühne | -- | -- | -- | -- | -- | -200 |
| 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | -77 | -- | -- | -- | -- | -52 |
| <i>15 - Feuerwehr</i> | <i>-77</i> | <i>--</i> | <i>--</i> | <i>--</i> | <i>--</i> | <i>-52</i> |
| <i>150 - Feuerwehr</i> | <i>-77</i> | <i>--</i> | <i>--</i> | <i>--</i> | <i>--</i> | <i>-52</i> |
| Investitionsbeitrag Reservoir Mühletobel | -77 | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionsbeitrag Hubretter/ADL | -- | -- | -- | -- | -- | -52 |