



SCHÖNENBRUNN
G r u n d s c h ö n .

Voranschlag 2014



Gemeindeabstimmung

Sonntag, 24. November 2013

Öffentliche Orientierungsversammlung

Dienstag, 5. November 2013, 20.00 Uhr im Theoriesaal MZA

EINWOHNERGEMEINDE SCHÖNENGRUND

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zu den gesetzlichen Neuerungen	Seite	1
Erläuterungen zur vorgeschlagenen Erfolgsrechnung	Seite	3
Erläuterungen zur vorgeschlagenen Investitionsrechnung	Seite	9
Schlussbemerkungen	Seite	9
Genehmigung und Antrag	Seite	10
Anhang		
1. Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung (2stufig)	Seiten	11 - 13
2. Finanzplan 2015-2019	Seite	14
3. Budget 2014 der Primarschule Schönengrund-Wald	Seiten	15 - 20

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2014

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Am 1. Januar 2014 tritt das totalrevidierte Finanzhaushaltsgesetz in Kraft. Voranschlag und Rechnung unserer Gemeinde erfahren daher zahlreiche Änderungen gegenüber dem bisher Gewohnten. Die Allgemeinen Erläuterungen sind deshalb dieses Jahr etwas ausführlicher, um Ihnen die notwendigen Informationen zum besseren Verständnis dieser Vorlage zu vermitteln.

1. Erläuterungen zu den gesetzlichen Neuerungen

Veränderungen durch das neue Finanzhaushaltsgesetz:

- **Das Harmonisierte Rechnungsmodell HRM2 ersetzt HRM1**
- **Einführung einer Schulden- und Ausgabenbremse**
- **Neue Begriffe: Bilanz statt Bestandesrechnung, Erfolgsrechnung statt laufende Rechnung**
- **Die Zweistufige Erfolgsrechnung erhöht Transparenz und Verständlichkeit**
- **Einführung der Geldflussrechnung**
- **Einführung einer zeitgemässen Finanzberichterstattung mit Artengliederung**
- **Einführung eines internen Kontrollsystems IKS und einer integrierten Aufgaben- und Finanzplanung**
- **Verpflichtung von professionellen Rechnungsrevisoren in den Gemeinden**

Das Gebot der mittelfristig **ausgeglichenen Haushaltsführung** ist der wichtigste finanzpolitische Grundsatz. Um dies besser beurteilen zu können, werden Ihnen Voranschlag und Rechnung jetzt primär in der **Artengliederung** zum Entscheid vorgelegt. Diejenigen, die sich stärker in die Zahlen vertiefen möchten, finden im Anhang zu Voranschlag und Rechnung die Darstellung in funktionaler Gliederung mit einer stärkeren Detaillierung. Die angepasste Regelung für die **Abschreibung** von Verwaltungsvermögen, wonach neu erstellte Anlagen (Gebäude, Strassen, Infrastrukturen etc.) **nach der Lebensdauer** abgeschrieben werden müssen, verhindert die übermässige Belastung der heutigen Bevölkerung im Vergleich zu künftigen Generationen oder im umgekehrten Fall das Aufschieben notwendiger Investitionen zu Lasten der nachfolgenden Generationen. Dies führt zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung infolge tieferer Abschreibungen und gleichzeitig zu einer zusätzlichen Belastung durch Unterhalts- und Werterhaltungsmassnahmen, die bisher der Investitionsrechnung belastet wurden.

Die Rechnungslegung soll ein Bild des Finanzhaushalts vermitteln, das der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht. Zentral dabei ist die **zweistufige Erfolgsrechnung**. Auf der ersten, operativen Stufe wird ein betriebswirtschaftlich „richtiges“ Ergebnis ausgewiesen. In der zweiten Stufe werden diejenigen Posten erfasst, welche nicht mit der eigentlichen Geschäftstätigkeit zusammenhängen. Hierzu gehören insbesondere die Veränderungen der Reserven, ausserordentliche Einflüsse und politisch motivierte Entscheide. Erträge werden auf der ersten Stufe ausgewiesen und können nicht mehr über ausserordentliche Abschreibungen oder Reservebildungen verdeckt werden.

Solche ausserordentlichen Massnahmen werden erst auf der zweiten Stufe berücksichtigt. Finanzpolitisch motivierte Entscheide werden so offengelegt. Die Bildung stiller Reserven durch überhöhte Abschreibungen ist nicht mehr möglich. Die finanzielle Situation des Gemeinwesens wird so transparenter dargestellt.

Mit zur Erreichung des Zieles einer grösseren Transparenz über den öffentlichen Haushalt dienen auch die neuen **Kennzahlen**. Bewusst wurden nur wenige, dafür aber aussagekräftige Kennzahlen bestimmt, die sowohl Bewegungs- wie auch Bestandesgrössen berücksichtigen und Aspekte der Bilanz wie auch der Erfolgs- und der Investitionsrechnung umfassen.

Wichtigste Kennzahlen sind:

- Der Nettoverschuldungsquotient ist die Differenz zwischen Fremdkapital und Finanzvermögen in % des Fiskalertrags
- Der Selbstfinanzierungsgrad ist die Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen
- Der Zinsbelastungsanteil ist die Differenz zwischen Zinsaufwand und Zinsertrag in % des laufenden Ertrags

Neu ist, dass die für die Finanzkontrolle zuständigen Geschäftsprüfungskommissionen der Gemeinden für die Prüfung der Jahresrechnung ein **anerkanntes Revisionsunternehmen** beizuziehen haben. Diese Pflicht bezweckt unter anderem, dass sich die GPK besser auf ihren Auftrag zur Prüfung der Gesetzmässigkeit des Handelns der Exekutive und der Verwaltung fokussieren kann.

Mit Inkrafttreten des revidierten Finanzhaushaltsgesetzes müssen alle Bestandteile des Finanzvermögens neu bewertet und einer **Neubewertungsreserve** zugewiesen werden. Diese Reserve ist zweckgebunden für den Ausgleich künftiger Wertberichtigungen im Finanzvermögen zu verwenden.

Die Bestandesrechnung per 31.12.2013 nach dem bisherigen Gesetz wird in eine Eingangsbilanz per 1.1.2014 nach neuem Finanzhaushaltsgesetz umgewandelt werden müssen. In Zusammenarbeit mit dem Revisionsunternehmen muss ein **Bilanzanpassungsbericht** erstellt werden, der alle Veränderungen im Bestand resp. in der Bilanz aufzeigen wird.

2. Erläuterungen zur vorgeschlagenen Erfolgsrechnung

Der Voranschlag schliesst bei einem Gesamtertrag von CHF 2'250'450.00 und einem Gesamtaufwand von CHF 2'588'000.00 mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 337'550.00** ab.

Basis für den vorliegenden Voranschlag bildet ein Steuerfuss von 3.7 Einheiten, die unveränderte Abwassergrundgebühr von CHF 60.00 pro Haushalt und die Gebühr von je CHF 15.00 pro Einwohnergleichwert sowie die unveränderte Kehrrechtgrundgebühr von CHF 20.00 je Wohneinheit.

Der detaillierte Voranschlag 2014 (Erfolgsrechnung) kann auf Wunsch kostenlos bei der Gemeindekanzlei bestellt werden (Tel. 071 361 18 18, gemeinde@schoenengrund.ar.ch).

Der Kommentar zum Voranschlag bezieht sich auf die Erfolgsrechnung in Funktionaler Gliederung, die sich im Anhang befindet.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

02 Allgemeine Dienste

Es folgt der Ersatz sämtlicher Umwälzpumpen gegen neue, energiesparende Modelle. Für die bestehenden Heizkreisregelanrichtungen sind Ersatzteile nicht mehr erhältlich, weshalb aus betriebssicherheitsgründen sämtliche Regelgeräte und Ventilantriebsmotoren ersetzt werden. Weiter sind Anpassungen am Leitungsnetz notwendig. Dafür werden im vorliegenden Voranschlag CHF 80'000.00 reserviert.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Keine Bemerkungen

2 BILDUNG

Am 1. August 2013 wurde die Schulsozialarbeit (SSA) eingeführt. Die Kosten werden zwischen den Gemeinden Neckertal, Hemberg und Schö-nengrund aufgeteilt. Für Schö-nengrund bedeutet dies Mehrkosten von rund CHF 9'000.00 pro Jahr.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

Keine Bemerkungen

4 GESUNDHEIT

Keine Bemerkungen

5 SOZIALE SICHERHEIT

57 Sozialhilfe und Asylwesen

Durch die Einführung des neuen Kindes- und Erwachsenenschutzrechts per 1. Januar 2013 werden die Beistands- und Vormundschaften durch die Berufsbeistandschaft Herisau geführt. Dies kostet die Gemeinde Schönengrund rund CHF 15'000.00 pro Jahr.

Die Beratungsstelle für Flüchtlinge wird neu organisiert. Die Gemeinde Herisau führt neu die gemeinsame Beratungsstelle. Es wird mit Kosten von rund CHF 15'000.00 gerechnet.

Der Gemeinderat hat entschieden, dass per 1. Januar 2014 die wirtschaftliche Sozialhilfe durch die Sozialen Dienste Waldstatt geführt wird. Für diese Dienstleistung wird CHF 12'000.00 budgetiert und nach Aufwand verrechnet.

6 VERKEHR

63 Übriger Verkehr

Die Umsetzung des kantonalen Strassengesetzes beinhaltet das Strassenreglement, das -verzeichnis und die Gebäudeadressierung. Hier wird mit Kosten von CHF 37'200.00 gerechnet.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

72 Abwasserbeseitigung

Diverse Anlagenteile der ARA Neckertal-Schönengrund sind seit über 20 Jahre in Betrieb und müssen im Sinne einer Werterhaltung kontinuierlich angepasst und ersetzt werden. Insbesondere müssen folgende Anlagen erneuert resp. saniert werden.

- Elektro-, Mess-, Steuer-, Regel- und Leitsysteme (EMSRL-Anlagen): Ersatz
- Belüftungsbecken (BB): Unterteilung Becken für intermittierenden Betrieb in Beckenteil
- Belüftung/Rühren sowie Dauerbelüftung, Ersatz Membrane, Ersatz Sauerstoffsonden
- Ersatz Rechenanlage
- Ersatz BHKW (2 Stk.) durch Gasbrenner

Dafür wird in den nächsten Jahren mit Kosten von rund CHF 29'000.00 pro Jahr gerechnet.

77 Übriger Umweltschutz

Der Friedhof wird durch eine Sonnenuhr und ein Gemeinschaftsgrab ergänzt. Eine Neugestaltung der Urnengräber ist ebenfalls in Planung. Die Umgestaltung kostet rund CHF 21'000.00 wovon die Kirchenvorsteherschaft bereits eine Beteiligung von CHF 5'000.00 in Aussicht gestellt hat.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

84 Tourismus

Um ein intaktes Wanderwegnetz innerhalb des Gemeindegebietes Schönengrund zu gewähren, wird eine Teilzeitstelle „Gemeinde- und Wanderwegbeauftragter“ neu geschaffen. Dafür wird mit zusätzlichen Ausgaben von rund CHF 7'200.00 gerechnet.

9 FINANZEN UND STEUERN

Keine Bemerkungen

Artengliederung		Voranschlag 2014		Voranschlag 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	2'725'700.00		2'642'050.00	
30	Personalaufwand	316'850.00		312'450.00	
300	Behörden, Kommissionen	76'050.00		76'700.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'700.00		185'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	41'750.00		42'900.00	
309	Übriger Personalaufwand	6'350.00		7'350.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	541'300.00		332'500.00	
310	Material- und Warenaufwand	25'000.00		24'600.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	7'200.00		29'700.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	52'800.00		45'400.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	202'800.00		100'700.00	
314	Baulicher Unterhalt	196'900.00		45'900.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	21'400.00		40'500.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10'700.00		13'200.00	
317	Spesenentschädigungen	15'000.00		15'000.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			8'000.00	

Artengliederung		Voranschlag 2014		Voranschlag 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'500.00		9'500.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'700.00		117'200.00	
330	Sachanlagen VV	44'700.00		117'200.00	
34	Finanzaufwand	5'700.00		21'000.00	
340	Zinsaufwand	3'200.00		12'400.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'500.00		6'600.00	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV			2'000.00	
36	Transferaufwand	1'807'850.00		1'845'600.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'000.00		76'500.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'787'850.00		1'769'100.00	
39	Interne Verrechnungen	9'300.00		13'300.00	
390	Material- und Warenbezüge	2'800.00		2'800.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	2'300.00		2'300.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand			4'000.00	
398	Übertragungen	700.00		700.00	

Artengliederung		Voranschlag 2014		Voranschlag 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399	Übrige interne Verrechnungen	1'500.00		1'500.00	
4	Ertrag		2'250'450.00		2'261'900.00
40	Fiskalertrag		901'500.00		914'200.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		855'500.00		889'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		46'000.00		25'200.00
42	Entgelte		237'200.00		227'300.00
420	Ersatzabgaben		35'000.00		35'000.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57'800.00		62'800.00
425	Erlös aus Verkäufen		20'500.00		15'400.00
426	Rückerstattungen		103'900.00		94'100.00
43	Verschiedene Erträge		15'000.00		15'000.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		15'000.00		15'000.00
44	Finanzertrag		95'200.00		95'300.00
440	Zinsertrag		4'800.00		5'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		45'900.00		45'900.00

Artengliederung		Voranschlag 2014		Voranschlag 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		44'500.00		44'400.00
46	Transferertrag		991'750.00		987'400.00
460	Ertragsanteile		47'500.00		48'000.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		191'250.00		200'400.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		690'000.00		690'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		63'000.00		49'000.00
49	Interne Verrechnungen		9'800.00		22'700.00
490	Material- und Warenbezüge		200.00		200.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				13'200.00
498	Übertragungen		7'400.00		7'100.00
499	Übrige interne Verrechnungen		2'200.00		2'200.00
9	Abschluss / Bilanzübernahme	-134'700.00		-49'900.00	
90	Abschluss	-134'700.00		-49'900.00	
901	Spezialfinanzierung	-134'700.00		-49'900.00	
		2'588'000.00	2'250'450.00	2'592'150.00	2'261'900.00
Gesamtergebnis			337'550.00		330'250.00
		2'588'000.00	2'588'000.00	2'592'150.00	2'592'150.00

3. Erläuterungen zur vorgeschlagenen Investitionsrechnung

Wie im Kapitel Erläuterungen zu den gesetzlichen Neuerungen beschrieben, werden nur noch wertvermehrende Investitionen in die Investitionsrechnung aufgenommen.

Gemeinde Schönengrund

Investitionsprogramm 2015 - 2018

Bauvorhaben/Projekt	Voranschlag 2014	Planjahr 2015	Planjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018
Investitionsbeträge DML	10'000.00	10'000.00	10'000.00	7'000.00	0.00
Nettoinvestitionen	10'000.00	10'000.00	10'000.00	7'000.00	0.00

INVESTITIONSBEITRÄGE DML

Die Durchmesserlinie (DML) der Appenzeller Bahnen belastet die Gemeinde Schönengrund bis 2017 mit total CHF 37'000.00.

4. Schlussbemerkungen

- Der Finanzhaushalt der Gemeinde befindet sich nach wie vor in einem guten Zustand.
- Die Auswirkungen des Entlastungsprogramms den Kantons Appenzell Ausserrhoden sind noch unklar, wie z. B. Kürzung des Finanzausgleichs, neue Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden usw.
- Eine Steuererhöhung ist in absehbarer Zeit ein Thema. Dies wurde bereits bei der Senkung vor fünf Jahren klar kommuniziert.
- Es besteht weiterhin ein Nachholbedarf baulicher Art (Gemeindekanzlei, Holzschnitzelheizung), der sich neu nicht mehr in der Investitions- sondern in der Erfolgsrechnung bemerkbar macht.

5. Genehmigung und Antrag

Der vorliegende Voranschlag 2014 wurde an der Gemeinderatssitzung vom 17. September 2013 zuhanden der Volksabstimmung verabschiedet.

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Voranschlag 2014 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 337'550.00 und einem unveränderten Steuerfuss von 3.7 Einheiten zu genehmigen.

Schönengrund, 23. September 2013

IM NAMEN DES GEMEINDERATES

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is 'H. Knaus-Grüninger' and the signature on the right is 'Sonja Hartmann'. Both signatures are written in a cursive, flowing style.

Hedi Knaus-Grüninger
Gemeindepräsidentin

Sonja Hartmann
Gemeindeschreiberin

Gemeinde Schöninggrund

Erfolgsrechnung
Voranschlag 2014

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2014		Voranschlag 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	563'550.00	153'700.00	582'950.00	148'500.00
01	Legislative und Exekutive	102'450.00		105'900.00	
02	Allgemeine Dienste	461'100.00	153'700.00	477'050.00	148'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	121'750.00	75'500.00	126'550.00	80'500.00
14	Allgemeines Rechtswesen	31'400.00	19'500.00	24'500.00	19'500.00
15	Feuerwehr	75'200.00	35'500.00	87'400.00	35'500.00
16	Verteidigung	15'150.00	20'500.00	14'650.00	25'500.00
2	BILDUNG	1'165'600.00	155'200.00	1'280'900.00	164'500.00
21	Obligatorische Schule	1'165'600.00	155'200.00	1'251'900.00	164'500.00
22	Sonderschulen			21'000.00	
29	Übriges Bildungswesen			8'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	22'800.00	1'000.00	23'650.00	1'000.00
31	Kulturerbe	50.00		50.00	
32	Übrige Kultur	5'850.00		5'850.00	
34	Sport und Freizeit	8'600.00		14'050.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	8'300.00	1'000.00	3'700.00	1'000.00
4	GESUNDHEIT	57'400.00	6'000.00	62'400.00	6'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	25'000.00		30'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege	30'000.00	6'000.00	30'000.00	6'000.00
49	Übriges Gesundheitswesen	2'400.00		2'400.00	

Gemeinde Schöninggrund

Erfolgsrechnung
Voranschlag 2014

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2014		Voranschlag 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	319'700.00	63'000.00	248'500.00	49'000.00
52	Invalidität	700.00		700.00	
53	Alter und Hinterlassene	88'400.00		85'300.00	
54	Familie und Jugend	46'800.00	17'500.00	51'300.00	18'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	183'800.00	45'500.00	111'200.00	31'000.00
6	VERKEHR	102'200.00	21'600.00	76'000.00	21'100.00
61	Strassenverkehr	33'000.00	21'600.00	32'000.00	21'100.00
62	Öffentlicher Verkehr	32'000.00		44'000.00	
63	Übriger Verkehr	37'200.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	134'300.00	63'800.00	89'700.00	68'000.00
72	Abwasserbeseitigung	47'500.00	47'500.00	56'500.00	56'500.00
73	Abfallwirtschaft	11'300.00	11'300.00	11'500.00	11'500.00
77	Übriger Umweltschutz	35'600.00	5'000.00	14'600.00	
79	Raumordnung	39'900.00		7'100.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	73'200.00	20'950.00	60'200.00	16'200.00
81	Landwirtschaft	7'800.00	1'300.00	7'900.00	1'500.00
82	Forstwirtschaft	26'400.00	19'450.00	27'300.00	14'500.00
84	Tourismus	24'600.00		10'400.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	14'100.00	200.00	14'300.00	200.00
87	Brennstoffe und Energie	300.00		300.00	

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung
Voranschlag 2014

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2014		Voranschlag 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	27'500.00	1'689'700.00	41'300.00	1'707'100.00
91	Steuern		951'000.00	6'500.00	964'200.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		690'000.00		690'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	27'500.00	48'700.00	34'800.00	52'900.00
		2'588'000.00	2'250'450.00	2'592'150.00	2'261'900.00
	Gesamtergebnis		337'550.00		330'250.00
		2'588'000.00	2'588'000.00	2'592'150.00	2'592'150.00

Gemeinde Schöninggrund
Finanzplan 2015 - 2019

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2014	Finanzplan 2015	Finanzplan 2016	Finanzplan 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	409'850.00	332'400.00	370'400.00	338'400.00	341'400.00	341'400.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	46'250.00	40'300.00	40'100.00	39'900.00	39'700.00	39'700.00
2 BILDUNG	1'010'400.00	1'010'400.00	1'010'400.00	1'010'400.00	1'010'400.00	1'010'400.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	21'800.00	21'900.00	21'900.00	21'900.00	21'900.00	21'900.00
4 GESUNDHEIT	51'400.00	51'600.00	51'900.00	52'200.00	52'500.00	52'500.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	256'700.00	258'300.00	260'300.00	262'300.00	264'300.00	264'300.00
6 VERKEHR	80'600.00	70'900.00	46'300.00	47'400.00	47'500.00	47'500.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	70'500.00	54'900.00	30'500.00	30'800.00	31'100.00	31'100.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	52'250.00	52'300.00	52'500.00	52'700.00	52'900.00	52'900.00
9 FINANZEN UND STEUERN	-1'662'200.00	-1'693'500.00	-1'726'000.00	-1'759'700.00	-1'794'600.00	-1'794'600.00
Gesamtergebnis	337'550.00	199'500.00	158'300.00	96'300.00	67'100.00	67'100.00

Voranschlag 2014 des Primarschulzweckverbandes Schönegrund-Wald

Vom Schulrat genehmigt am: 17.6.2013

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<u>LAUFENDE RECHNUNG</u>	1'553'660	1'553'660	1'428'530	1'428'530	1'403'350.05	1'403'350.25
1	Aufsicht, Behörde und Verwaltung	155'180	0	134'400	0	116'366.15	0.00
			155'180		134'400		119'088.85
10	Rechnungs- und Geschäftsprüfung	480		800		720.00	
10.300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	480		800		720.00	
12	Schulrat, Kommissionen und Verwaltung	154'700	0	133'600	0	115'646.15	0.00
12.300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	33'400		29'100		23'010.00	
12.302.00	Löhne Schulleitung/Sekretariat	80'000		65'600		63'382.20	
12.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	7'700		6'600		6'135.65	
12.304.00	Personalversicherungsbeträge	6'800		5'800		5'157.65	
12.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	1'200		1'200		814.00	
12.309.00	Übriger Personalaufw. (Examenessen, Präsente)	8'000		8'000		5'386.20	
12.309.10	Fortbildung Schulleitung / Kommission	4'700		3'700		2'706.80	
12.310.00	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	5'000		5'500		2'765.65	
12.317.00	Reise- und Verpflegungsspesen	1'600		1'600		1'207.20	
12.317.10	übrige Spesenentschädigungen	4'500		4'500		4'500.00	
12.318.00	Porti, Postcheck- und Bankspesen	1'800		2'000		580.80	
						115'646.15	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Unterricht	956'860	10'800	880'530	8'400	877'527.65	25'268.25
			946'060		872'130		852'259.40
20	Kindergarten	179'600	0	164'100	0	185'745.55	0.00
20.302.00	Löhne	146'400		131'400		153'309.65	
20.302.10	Löhne DAZ	3'000		3'000		0.00	
20.302.60	Leistungsprämien	100		100		100.00	
20.302.70	Stellvertretungen	2'000		2'000		0.00	
20.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	8'200		9'400		11'973.50	
20.304.00	Personalversicherungsbeiträge	14'000		11'900		14'118.80	
20.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	1'800		2'400		2'399.90	
20.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	1'000		1'000		500.00	
20.310.00	Lehrmittel, Anschauungs- / Verbrauchsmaterial	1'600		2'500		2'697.40	
20.311.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	1'500		400		646.30	
20.461.00	Kantonsbeiträge	0	0	0	0		0.00
21	Primarstufe	650'460	10'800	591'830	8'400	573'699.85	25'268.25
21.302.00	Löhne	492'300		447'800		446'841.65	
21.302.10	Löhne DAZ	3'000		3'000		2'760.25	
21.302.20	Entschädigung für besondere Aufgaben	1'200		1'200		1'200.00	
21.302.60	Leistungsprämien	800		800		800.00	
21.302.70	Stellvertretungen	10'000		10'000		6'674.60	
21.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	35'600		32'400		34'573.55	
21.304.00	Personalversicherungsbeiträge	44'500		38'800		36'605.85	
21.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	6'800		7'400		5'467.20	
21.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	13'000		10'000		5'693.00	
21.310.00	Lehrmittel, Anschauungs- / Verbrauchsmaterial	8'660		7'030		7'764.15	
21.310.10	Material Werken und Gestalten	3'100		2'700		2'589.60	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21.310.20	Material für textiles Werken	2'100		1'800		1'850.05	
21.310.30	Schülerbibliothek	3'300		3'300		3'293.35	
21.310.40	Lehrerbibliothek, Fachzeitschriften	1'500		1'500		1'078.60	
21.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	2'400		2'000		1'581.65	
21.311.10	Anschaffungen Turn- und Sportgeräte	4'000		2'000		74.70	
21.315.00	Unterhalt Turngeräte	1'500		2'000		1'417.30	
21.315.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	2'200		2'900		2'282.20	
21.317.00	Spesenentschädigungen	200		200		38.40	
21.317.10	Schwimmunterricht	14'300		15'000		11'113.75	
21.436.00	Rückerstattung Kanton	0		0			0.00
21.436.10	Rückerstattungen FAK und EO	0	10'800	0	8'400		25'268.25
21.461.10	Kantonsbeiträge	0		0			0.00
26	Musikunterricht	37'500	0	36'000	0	37'753.00	0.00
26.352.20	Musikschulen	37'500		36'000		37'753.00	
26.433.00	Schüleranteile an Musikunterricht					0.00	0.00
27	Sonderpädagogische Massnahmen	89'300	0	88'600	0	80'329.25	0.00
27.302.00	Löhne Integrative Schulungsform	71'600		71'600		65'491.10	
27.302.60	Leistungsprämien	100		100		100.00	
27.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	5'200		5'100		5'102.80	
27.304.00	Personalversicherungsbeiträge	8'700		7'700		7'420.80	
27.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	1'200		1'400		885.10	
27.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	800		1'000		0.00	
27.310.00	Lehrmittel, Anschauungs-/Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'329.45	
27.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	200		200		0.00	
27.352.00	andere Massnahmen, Interventionen	0		0		0.00	
27.461.00	Kantonsbeitrag Sondermassnahmen	0		0			0.00
27.461.10	Kantonsbeiträge	0	0	0	0		

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Schulanlässe, Freizeitgestaltung	12'300	0	12'200	0	11'238.25	0.00
			12'300		12'200		11'238.25
30	Schulanlässe und Freizeitgestaltung	12'300	0	12'200	0	11'238.25	0.00
30.317.00	Schulreisen	1'500		1'500		1'494.00	
30.317.20	Sportanlässe	2'200		2'200		1'208.00	
30.317.40	Klassenlager, Schulverlegungen	4'400		4'300		4'275.00	
30.317.80	Uebrige Veranstaltungen	4'200		4'200		4'261.25	
4	Gesundheitsdienst, übrige Schulbetriebskosten	46'500	0	28'200	0	22'467.50	0.00
			46'500		28'200		22'467.50
40	Gesundheitsdienst	3'800	0	3'800	0	2'577.35	0.00
40.318.00	Schulärztlicher Dienst	1'300		1'700		934.50	
40.318.20	Schulzahnpflege	2'100		1'700		1'432.00	
40.318.80	Uebrige Gesundheitspflege	400		400		210.85	
48	Übrige Schulbetriebskosten	42'700	0	24'400	0	19'890.15	0.00
48.310.00	Aufwand, Miete Fotokopierer	5'500		5'500		4'941.95	
48.311.00	Anschaffungen EDV (Hard- und Software)	29'000		10'000		8'733.25	
48.315.00	Unterhalt EDV (Hard- und Software)	4'500		5'000		3'241.60	
48.316.00	Miete Fotokopierer	0		0		0.00	
48.318.00	Schülertransporte	0		0		0.00	
48.318.20	Haftpflichtversicherung	400		400		367.50	
48.318.50	Telefon-, Radio- und Fernsehgebühren	2'100		2'100		1'777.00	
48.318.60	Diverser Sachaufwand	500		700		228.85	
48.366.00	Freiwillige Beiträge	700		700		600.00	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Schulanlagen	240'420	0	242'800	0	239'560.45	0.00
			240'420		242'800		239'560.45
50	Betrieb und Unterhalt der Schulanlagen	152'720	0	161'200	0	149'588.90	0.00
50.302.00	Löhne Hauswartzdienst	64'800		64'100		60'251.20	
50.302.70	Stellvertretungen	0		0		0.00	
50.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	4'700		4'600		4'861.40	
50.304.00	Personalversicherungsbeiträge	4'600		4'800		4'188.60	
50.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	920		900		712.45	
50.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	4'000		2'500		50.00	
50.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Maschinen	2'000		900		1'425.45	
50.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	41'500		41'500		19'318.40	
50.313.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'200		2'200		1'754.90	
50.314.00	Ordentlicher baulicher Unterhalt	6'300		18'000		35'257.05	
50.314.50	Ausserordentlicher baulicher Unterhalt	10'000		10'000		10'174.95	
50.315.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'500		2'500		2'927.90	
50.318.00	Versicherungsprämien, Gebühren	9'200		9'200		8'666.60	
50.352.00	Kostenanteil Dienstleistungen Abwart MZA	0		0		0.00	
51	Miet- und Benützungsschädigungen	87'700	0	81'600	0	89'971.55	0.00
51.316.00	Baurechtszins für Grundstück Schulanlage	3'200		1'600		3'564.00	
51.352.00	Kostenanteil Betriebskosten Mehrzweckhalle	84'500		80'000		86'407.55	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen	142'400	1'542'860	130'400	1'420'130	136'190.05	1'378'082.00
		<i>1'400'460</i>		<i>1'289'730</i>		<i>1'241'891.95</i>	
90	Kostenanteile der Trägergemeinden	0	1'542'860	0	1'420'130	0.00	1'377'875.25
90.445.00	Primarschulgemeinde St. Peterzell (Betrieb u. Amortis.)		806'495.00		726'578		637'854.55
90.445.10	Primarschulgemeinde St. Peterzell (Amortisation)						59'188.25
90.445.30	Einwohnergemeinde Schönengrund (Betrieb u. Amortis.)		736'365.00		693'552		623'020.70
90.445.40	Einwohnergemeinde Schönengrund (Amortisation)						57'811.75
91	Schulgelder	0	0	0	0	0.00	0.00
91.365.00	Sonderschulen und Heime	0		0		0.00	
91.436.00	Beiträge anderer Schulgemeinden		0		0		0.00
95	Zinsen	17'400	0	13'400	0	19'190.05	206.75
95.321.00	Zinsen auf kurzfristige Schulden					0.00	
95.322.00	Zinsen auf mittel- und langfristige Schulden	17'400		13'400		19'190.05	
95.421.00	Zinsen Konto-Korrent-Guthaben		0		0		206.75
65.422.00	Zinsen Festgeldanlagen						0.00
97	Allgemeine und nicht aufteilbare Posten					0.00	
97.330.00	Debitoren Verlust					0.00	
99	Abschreibungen	125'000	0	117'000	0	117'000.00	0.00
99.331.00	ordentliche Abschreibungen	125'000		117'000		117'000.00	