



SCHÖNENGRUND
G r u n d s c h ö n .

Voranschlag 2018



Gemeindeabstimmung

Sonntag, 26. November 2017

Orientierung am Einwohnerstammtisch

Samstag, 11. November 2017, 9.00 bis 11.00 Uhr im Gasthaus Schäfle, Schönengrund

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2018.....	2
Gestuffer Erfolgsausweis	3
Erfolgsrechnung (Artengliederung).....	4
Investitionsrechnung (Artengliederung).....	7
Anhang	8
1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung.....	9
1.1. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen.....	9
1.2. Elemente des Voranschlages.....	9
1.3. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze.....	9
2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung.....	12
3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung.....	17
4. Finanzkennzahlen	18
4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität.....	18
4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität.....	19
5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung	20
6. Finanz- und Investitionsplan 2019 - 2023	25
7. Voranschlag 2018 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald.....	26

Einwohnergemeinde Schönengrund

Voranschlag 2018

Der Voranschlag 2018 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 3'181'600.00 und einen Gesamtaufwand von CHF 3'441'200.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 259'600.00 vor.

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gerne legen wir Ihnen den Voranschlag 2018 vor. Basis für den vorliegenden Voranschlag bildet ein Steuerfuss von 3.7 Einheiten, die Abwassergrundgebühr von CHF 150.00 pro Wohneinheit und die Benutzungsgebühr von je CHF 54.00 pro Einwohnereinheit resp. CHF 2.50/m³ sowie die Kehrrechtgrundgebühr von CHF 40.00 je Wohneinheit. Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2018 beinhaltet Ausgaben von CHF 84'000.00.

Der vorliegende Voranschlag 2018 wurde an der Gemeinderatssitzung vom 19. September 2017 zuhanden der Volksabstimmung einstimmig verabschiedet.

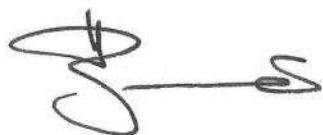
Der detaillierte Voranschlag 2018 (Erfolgsrechnung) kann auf Wunsch kostenlos bei der Gemeindekanzlei bestellt werden (Tel. 071 361 18 18, gemeinde@schoenengrund.ar.ch).

Antrag des Gemeinderates an die Stimmberechtigten:

Der Gemeinderat beantragt Ihnen einstimmig, dem Voranschlag 2018 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 259'600.00 und einem Steuerfuss von 3.7 Einheiten zuzustimmen.

Schönengrund, 24. Oktober 2017

IM NAMEN DES GEMEINDERATES



Hans Brunner
Gemeindepräsident



Sonja Hartmann
Gemeindeschreiberin

Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag 2018

Ausgangslage und Zielsetzungen

Überblick

Die finanzielle Situation der Gemeinde ist Dank genügend Eigenkapital immer noch sehr gut. Das Nettovermögen je Einwohner beträgt per 31. Dezember 2016 CHF 3'830.00. Die Statistik des Kantons zeigt über den ganzen Kanton eine durchschnittliche Nettoschuld von CHF 1'380.00 je Einwohner. Die Kosten der Volksschule je Lernende liegen mit gut CHF 20'000.00 im kantonalen Durchschnitt.

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

Zielsetzungen

Der Gemeindehaushalt soll bis 2021 ausgeglichen sein und der Eigenkapitalbestand soll sich bei CHF 450'000 bis CHF 500'000 einpendeln (CHF 1'000 Eigenkapital pro Einwohner).

Ergebnis Voranschlag

Ergebnis Erfolgsrechnung

Der Voranschlag 2018 sieht bei einem Gesamtertrag von CHF 3'181'600.00 und einen Gesamtaufwand von CHF 3'441'200.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 259'600.00 vor.

Ergebnis Investitionsrechnung

Der Voranschlag der Investitionsrechnung 2018 beinhaltet Ausgaben von CHF 84'000.00.

Schlussfolgerungen

Schlussfolgerungen und Ausblick

Das Eigenkapital der Gemeinde ist sehr gut. Aufgrund der geplanten Investitionen und Aufwände in den nächsten Jahren wird das Eigenkapital gemäss Finanzplan bis 2021 jährlich schrumpfen. Ab 2022 ist wieder mit Ertragsüberschüssen zu rechnen. Auf eine Steuererhöhung kann vorläufig verzichtet werden.

Gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2018 Betrag	Voranschlag 2017 Betrag	Rechnung 2016 Betrag
	Betrieblicher Aufwand	3'390'100.00	3'046'700.00	2'558'615.92
30	Personalaufwand	524'000.00	347'900.00	307'918.45
31	Sach- und übriger Aufwand	778'600.00	687'200.00	394'820.67
33	Abschreibungen	39'400.00	39'400.00	37'690.00
36	Transferaufwand	2'048'100.00	1'972'200.00	1'818'186.80
	Betrieblicher Ertrag	3'009'700.00	2'402'000.00	2'553'416.07
40	Fiskalertrag	1'209'900.00	1'119'400.00	1'175'754.73
42	Entgelte	496'100.00	410'400.00	351'361.59
43	Verschiedene Erträge	7'500.00	7'500.00	7'104.25
46	Transferertrag	1'296'200.00	864'700.00	1'019'195.50
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-380'400.00	-644'700.00	-5'199.85
34	Finanzaufwand	5'300.00	3'800.00	45'848.45
44	Finanzertrag	90'900.00	93'800.00	116'029.33
	Ergebnis aus Finanzierung	85'600.00	90'000.00	70'180.88
	Operatives Ergebnis	-294'800.00	-554'700.00	64'981.03
38	Ausserordentlicher Aufwand	20'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag			77'000.00
90	Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	55'200.00	50'700.00	-82'724.82
	Ausserordentliches Ergebnis	35'200.00	50'700.00	-5'724.82
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-295'600.00	-504'000.00	59'256.21

Erfolgsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Artengliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'441'100.00		3'062'800.00		2'617'805.97	
30	Personalaufwand	524'000.00		347'900.00		307'918.45	
300	Behörden, Kommissionen	89'200.00		85'600.00		63'101.75	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'900.00		211'700.00		200'681.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	73'500.00		45'700.00		41'436.55	
309	Übriger Personalaufwand	8'400.00		4'900.00		2'698.40	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	778'600.00		687'200.00		394'820.67	
310	Material- und Warenaufwand	19'000.00		15'500.00		20'701.71	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	73'000.00		19'300.00		6'097.60	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	44'200.00		43'400.00		52'098.25	
313	Dienstleistungen und Honorare	196'200.00		201'000.00		152'651.02	
314	Baulicher Unterhalt	207'000.00		307'000.00		89'954.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	41'100.00		43'700.00		30'878.85	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	166'500.00		32'000.00		21'465.35	
317	Spesenentschädigungen	24'100.00		17'800.00		12'199.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		500.00		3'056.54	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		5'717.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'400.00		39'400.00		37'690.00	
330	Sachanlagen VV	39'400.00		39'400.00		37'690.00	
34	Finanzaufwand	5'300.00		3'800.00		45'848.45	
340	Zinsaufwand			400.00		1'219.50	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	5'300.00		3'400.00		44'628.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand						

Artengliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	2'048'100.00		1'972'200.00		1'818'186.80	
360	Ertragsanteile an Dritte	800.00					
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'000.00		17'500.00		16'384.55	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'028'500.00		1'954'700.00		1'801'802.25	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'800.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	20'000.00					
380	Ausserordentlicher Personalaufwand	20'000.00					
39	Interne Verrechnungen	25'700.00		12'300.00		13'341.60	
390	Material- und Warenbezüge	5'800.00		3'300.00		3'300.00	
391	Dienstleistungen	5'000.00					
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	6'700.00		1'800.00		1'890.10	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	3'500.00		2'500.00		2'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	4'700.00		4'700.00		6'151.50	
4	Ertrag		3'126'300.00		2'508'100.00		2'759'787.00
40	Fiskalertrag		1'209'900.00		1'119'400.00		1'175'754.73
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'078'500.00		1'000'200.00		1'030'199.89
401	Direkte Steuern juristische Personen		38'000.00		31'700.00		37'718.69
402	Übrige Direkte Steuern		90'000.00		85'000.00		104'834.65
403	Besitz- und Aufwandsteuern		3'400.00		2'500.00		3'001.50
42	Entgelte		496'100.00		410'400.00		351'361.59
420	Ersatzabgaben		45'000.00		40'000.00		47'100.97
421	Gebühren für Amtshandlungen		31'800.00		30'000.00		23'969.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		139'500.00		139'500.00		137'019.30
425	Erlös aus Verkäufen		14'800.00		11'300.00		18'525.80
426	Rückerstattungen		265'000.00		189'600.00		124'745.92
43	Verschiedene Erträge		7'500.00		7'500.00		7'104.25
430	Verschiedene betriebliche Erträge		7'500.00		7'500.00		7'094.25
439	Übriger Ertrag						10.00

Artengliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		90'900.00		93'800.00		116'029.33
440	Zinsertrag		2'300.00		3'400.00		4'006.38
443	Liegenschaftenertrag FV		68'100.00		71'700.00		93'792.95
447	Liegenschaftenertrag VV		20'500.00		18'700.00		18'230.00
46	Transferertrag		1'296'200.00		864'700.00		1'019'195.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		157'400.00		102'200.00		251'521.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		660'000.00		670'000.00		684'800.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		478'800.00		92'500.00		82'706.35
469	Verschiedener Transferertrag						168.15
48	Ausserordentlicher Ertrag						77'000.00
484	Ausserordentliche Finanzerträge						7'000.00
486	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
489	Ausserordentliche Transfererträge						70'000.00
49	Interne Verrechnungen		25'700.00		12'300.00		13'341.60
490	Material- und Warenbezüge		5'800.00		3'300.00		3'300.00
491	Dienstleistungen		5'000.00				
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'700.00		1'800.00		1'890.10
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		3'500.00		2'500.00		2'000.00
499	Übrige interne Verrechnungen		4'700.00		4'700.00		6'151.50
9	Abschluss / Bilanzübernahme	-55'200.00		-50'700.00		16'787.52	-65'937.30
90	Abschluss	-55'200.00		-50'700.00		16'787.52	-65'937.30
900	Abschluss Erfolgsrechnung					59'256.21	
901	Spezialfinanzierung	-55'200.00		-50'700.00		16'787.52	-65'937.30
Gesamtergebnis		3'441'200.00	3'181'600.00	3'063'900.00	2'559'900.00	2'693'849.70	2'693'849.70
			259'600.00		504'000.00		
		3'441'200.00	3'441'200.00	3'063'900.00	3'063'900.00	2'693'849.70	2'693'849.70

Investitionsrechnung (Artengliederung)

Gemeinde Schönengrund

Investitionsrechnung mit Details

Artengliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	84'000.00		85'000.00		40'728.00	
50	Sachanlagen	84'000.00		85'000.00		40'728.00	
503	Übriger Tiefbau	4'000.00		5'000.00		8'128.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	4'000.00		5'000.00		8'128.00	
504	Hochbauten	80'000.00		80'000.00		32'600.00	
5040.00	Hochbauten *)	80'000.00		80'000.00		32'600.00	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN						40'728.00
69	Übertrag an Bilanz						40'728.00
690	Aktivierung Nettoinvestitionen						40'728.00
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen						40'728.00
	Nettoinvestition	84'000.00		85'000.00		40'728.00	40'728.00
			84'000.00		85'000.00		
		84'000.00	84'000.00	85'000.00	85'000.00	40'728.00	40'728.00

*) Sperrvermerk Voranschlag 2018 gemäss Art. 13bnFHG: Der entsprechende Kreditbeschluss liegt noch nicht vor.

Anhang

1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

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

2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

4. Finanzkennzahlen

- 4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität
- 4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

6. Finanz- Investitionsplan 2019 bis 2023

7. Voranschlag 2018 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald

1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

1.1. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

1.2. Elemente des Voranschlages

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

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

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

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

1.3. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

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

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

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

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

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

Kurzfristige Finanzanlagen

Wertschriften sind zum Kurswert auf Ende Jahr bewertet.

Anlagen des Finanzvermögens

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

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

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

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

Anlageklasse

Nutzungsdauer in Jahren

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

Investitionsbeiträge

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

Fiskalertrag

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

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

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

2. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

01 Legislative und Exekutive

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

Die Pensionskassenbeiträge (Sparbeiträge) erhöhen sich per 1. Januar 2018 zwischen 1,5 und 2,5 %. Der Gemeinderat hat aus diesem Grund eine generelle Lohnerhöhung von 0,6 % beschlossen, welche auch auf die Entschädigung des Gemeindepräsidenten angewendet wird.

02 Allgemeine Dienste

Die Pensionskassenbeiträge (Sparbeiträge) erhöhen sich per 1. Januar 2018 zwischen 1,5 und 2,5 %. Der Gemeinderat hat aus diesem Grund eine generelle Lohnerhöhung von 0,6 % für alle Mitarbeitenden der Gemeindekanzlei sowie der Hauswartung beschlossen.

Die Teilrevision des Gesetzes über die Pensionskasse AR sieht vor, dass die ihr angeschlossenen Arbeitgeber für ihre Versicherten per 1. Januar 2018 eine einmalige Einlage zur Minderung der Leistungseinbussen bei künftigen Altersrenten einbezahlen. Für die Verwaltungsangestellten inkl. Gemeindepräsidium sowie die Hauswartung wurden dafür je CHF 10'000.00 veranschlagt.

Die aus den Anfängen (1977) stammende Büroeinrichtung der Gemeindekanzlei soll der heutigen Zeit angepasst werden und auch mit zeitgemässen Stehpulten ausgestattet werden. Die Kosten dafür betragen maximal CHF 25'000.00.

Per 1. Juli 2017 wurde die Hauswartung der Gemeindeliegenschaften und der Schulliegenschaft zusammengelegt. Aus diesem Grund musste neu budgetiert werden und ein Vergleich mit dem Voranschlag 2017 ist nur erschwert möglich. Die Anstellung mit den gesamten Lohnkosten der beiden Hauswarte laufen über die übrige Verwaltungsliegenschaften (0290) und werden wie viele weitere Posten anteilmässig mit dem Zweckverband der Primarschule Schönengrund-Wald abgerechnet.

Die Kehrmachine der Mehrzweckanlage muss ersetzt werden. Die Kosten für eine Neuanschaffung betragen rund CHF 24'000.00.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

14 Allgemeines Rechtswesen

Es ist davon auszugehen, dass der Stundenansatz bei der externen Führung des Grundbuchamtes leicht angehoben wird.

15 Feuerwehr

Zum ordentlichen Feuerwehrbudget von CHF 43'000.00 sind noch weitere Anschaffungen geplant. Da der Rüstwagen von gesamthaft ca. CHF 530'000.00 nicht wie geplant im laufenden Jahr angeschafft werden konnte, musste der Anteil der Gemeinde Schönengrund von CHF 29'000.00 auf 2018 übertragen werden. Zusätzlich sind für das kommende Jahr zwei grösstenteils neue Schlauchausleger für ca. CHF 280'000.00 geplant, hier ist der Anteil der Gemeinde CHF 16'000.00. Ebenfalls wird für Schönengrund ein Defibrillator angeschafft, der ausgebildeten First-Respondern vor Ort zur Verfügung stehen soll.

16 Militärische Verteidigung

Die 300m-Trefferanzeige im Schützenhaus Schönengrund wurde 2017 ersetzt. Die Kosten konnten auf zwei Jahre verteilt werden. 2018 ist die letzte Teilzahlung von netto CHF 10'000.00 fällig.

2 BILDUNG

21 Obligatorische Schule

Aufgrund des Wechsels per Schuljahr 2016/17 von der Eingangs- zur Basisstufe sowie von der Primar- zur Mittelstufe wurde der Kontenplan entsprechend angepasst.

Für Schönengrund fallen die effektiven Schulkosten je Schülerin und Schüler mit dem Stichtag 1. Januar 2017 an. 18 Kinder aus Schönengrund AR besuchen die Basisstufe. Die Mittelstufe wird von 29 Schülerinnen und Schüler besucht und die Oberstufe von 11.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

31 Kulturerbe

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

Im Weiteren floss in den Voranschlag noch ein denkmalpflegerischer Beitrag ein. Dieser wird auf Gesuch der Denkmalpflege durch den Gemeinderat gesprochen.

34 Sport und Freizeit

Die Mobile Jugendarbeit (MOJUGA) besteht seit Anfang 2016 auf. Schönengrund beteiligt sich auch 2018 mit einem Beitrag von CHF 10'900.00 resp. CHF 21.50 pro Einwohner/in.

35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Da der Pfarrgarten mit Bepflanzung, Zaun und Umrandungsmauer in einem unansehnlichen Zustand ist und von niemandem mehr genutzt wird, kam der Gemeinderat zu folgendem Schluss. Die Mauer und der Zaun seien zu sanieren, die Fläche mit einem befestigten Platz und neuen Pflanzen zu versehen. Damit soll der Platz für kirchliche Anlässe und als Ort der Begegnung zur Verfügung stehen. Zudem wird so die Umgebung des Brunnens und der Kirche aufgewertet.

4 GESUNDHEIT

41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime

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

42 Ambulante Krankenpflege

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

49 Übriges Gesundheitswesen

Die Gemeinde Schönengrund beteiligt sich an der Projektgruppe Gesundheit und Prävention im Neckertal. Der Gemeindeanteil erhöht sich um rund CHF 1'800.00 aufgrund des breiteren Kursangebotes und diversen Aktivitäten.

5 SOZIALE SICHERHEIT

54 Familie und Jugend

Die Kosten für die regionale Berufsbeistandschaft Hinterland in Herisau sind wiederum leicht angestiegen.

57 Sozialhilfe und Asylwesen

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

Der Gemeinderat setzte sich für eine regionale Asylbetreuung ein, die von Schönengrund aus organisiert wird. Mit Jan-Gerrit van Vugt als Betreuer Asyl konnte eine sehr gute Ausgangslage geschaffen werden. Er konnte sich in den letzten eineinhalb Jahren mit verschiedenen Teilzeitstellen im Asylbereich in den Gemeinden Schönengrund, Waldstatt und Urnäsch unter Beweis stellen. Der Gemeinderat betrachtet es als ausgewogen, wenn auch Schönengrund anderen Gemeinden eine regionale Zusammenarbeit anbieten kann, wie es Schwellbrunn mit der Bauverwaltung und Waldstatt mit Sozialen Diensten, dem Grundbuch- und Erbschaftsamt bereits machen. Aufgrund der Regionalisierung der Asylbetreuung sind die Einnahmen und Ausgaben höher. Neu werden die Kosten über die Gemeinde Schönengrund abgerechnet und auf die Vertragspartner-Gemeinden verteilt.

6 VERKEHR

61 Strassenverkehr

Der Kanton AR baut die Tüfenbergstrasse, Teilstrecke Bäregg-Schönengrund, aus. Ab dem Einlenker der Kantonsstrasse Nr. 42 bis zur Parzelle 43 liegt die Strassenbreite bei 5.00 m, die restliche Strecke bei 4.00 bis 4.50 m mit einer bergseitigen, befahrbaren Belagsschale und talseitigem Bankett. Für das Kreuzen von grösseren Fahrzeugen sind zwei Ausweichstellen vorgesehen. Die Gemeinde hat einen Anteil von CHF 53'725.00 an den Totalkosten zu tragen.

63 Verkehrsplanung allgemein

Das Ziel der Gebäudeadressierung ist, dass es eine Adresse für jedes Gebäude gibt. Wer Personen in einem bestimmten Gebäude besucht, Waren anliefert oder Post zustellt, aber auch wer Personen in Lebensgefahr retten soll, ist auf eindeutige Gebäudeadressen angewiesen. Noch haben nicht alle Gebäude, in denen Menschen wohnen oder arbeiten, eine eindeutige, auch von Ortsunkundigen zu findende Adresse. Die Gemeinde ist deshalb gefordert, wo Lücken bestehen, die Gebäudeadressierung baldmöglichst fertig zu stellen.

Im Weiteren soll das Strassenverzeichnis erstellt werden, worin sämtliche Strassen und Wege erfasst und klassifiziert werden.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

72 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung wird als Spezialfinanzierung geführt. Der Betriebsaufwand und -ertrag entspricht etwa dem Voranschlag 2017. Für die Generelle Entwässerungsplanung (GEP) ist eine weitere Tranche von CHF 55'000.00 vorgesehen.

73 Abfallbewirtschaftung

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

8 VOLKSWIRTSCHAFT

84 Tourismus

Der Wanderwegbeauftragte ist in Teilzeitanstellung der Gemeinde für den Unterhalt der Wanderwege zuständig. Aufgrund der Auflösung des Verkehrsvereins Schönengrund-Wald per Ende 2017 werden zusätzliche Aufgaben im Zusammenhang mit der Infrastruktur durch die Gemeinde übernommen. Dafür ist ein zusätzlicher Betrag von rund CHF 8'000.00 vorgesehen.

85 Industrie, Handel und Gewerbe

2020 findet die 300-Jahr-Feier der Gemeinde Schönengrund statt. Es wird mit Auslagen im nächsten Jahr für die Planung der Feier von CHF 5'000.00 gerechnet.

9 FINANZEN UND STEUERN

91 Steuern

Es wird mit einem Wachstum der Steuereinnahmen der natürlichen und juristischen Personen von total 5 % (über die Jahre 2016 bis 2018) gerechnet.

Die Einnahmen bei den Spezialsteuern (Grundstückgewinnsteuer, Handänderungssteuer) wurden ähnlich dem letztjährigen Voranschlag budgetiert.

93 Finanz- und Lastenausgleich

Die Gemeinde Schönengrund darf mit einem Finanzausgleich von rund CHF 660'000.00 rechnen. Mit dem Finanzausgleich soll den strukturellen Verschiedenheiten aller Ausserrhoder Gemeinden Rechnung getragen werden: Finanzstärkere Gemeinden und der Kanton stellen Gelder für die finanzielle Unterstützung von finanzschwächeren Gemeinden zur Verfügung.

3. Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

50 SACHANLAGEN

503 Übriger Tiefbau

Die Gemeinde Schönengrund beteiligt sich bis 2018 an Investitionskosten für die Durchmesserlinie der Appenzellerbahn mit rund CHF 36'000.00. CHF 31'541.00 wurden bereits 2014 bis 2017 an Beiträgen geleistet. Die letzte Tranche von CHF 4'122.00 folgt 2018. Der Investitionsbeitrag kann ab dem Jahr der Fertigstellung abgeschrieben werden.

504 Hochbauten

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 30. Juni 2015 beschlossen, dass an den Neubau des Reservoirs Mühletobel CHF 80'000.00 (10% der Neubaukosten) bezahlt wird. Der ursprünglich im 2017 geplante Neubau muss auf 2018 verschoben werden. Beim Betrag handelt es sich um einen Investitionsbeitrag an die Löschwasserversorgung.

SPERRVERMERK

Finanzhaushaltsgesetz, Art. 13 b), Sperrung

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

Folgende Position des Voranschlages 2018 unterliegt einem Sperrvermerk:

- Investitionsrechnung
Investitionsbeitrag an den Neubau des Reservoirs Mühletobel, CHF 80'000. Dieser Investitionsbeitrag unterliegt dem fakultativen Referendum gemäss Art. 8, lit. a) Gemeindeverordnung. Die Gemeinde-Urnenabstimmung über dieses Projekt wird im Laufe des Jahres 2018 stattfinden.

4. Finanzkennzahlen

4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

<u>Nettoverschuldungsquotient</u>		Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Anteil der Fiskalerträge (Jahrestranchen) die erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen Richtwerte: < 100 % = gut 100 - 150 % = genügend > 150 % = schlecht		-94.72 %	-79.38 %	-170.38 %
<u>Selbstfinanzierungsgrad</u>		Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Richtwerte: 100 % = anzustrebende Grösse > 100 % = Zunahme liquide Mittel < 100 % = Abnahme liquide Mittel		-326 %	-604 %	441.15 %
<u>Zinsbelastungsanteil</u>		Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird Richtwerte: 0 - 4 % = gut 4 - 9 % = genügend > 9 % = schlecht		-0.07 %	-0.12 %	-0.10 %

4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Nettovermögen	CHF 1'1146'004	CHF 888'561	CHF 2'003'304
Nettovermögen je Einwohner	CHF 2'191	CHF 1'686	CHF 3'830.41

Selbstfinanzierungsanteil	Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. Richtwerte: > 20 % = gut 10 - 20 % = mittel < 10 % = schlecht	-8.82 %	-20.65 %	6.54 %

Kapitaldienstanteil	Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden Spielraum hin. Richtwerte: < 5 % = geringe Belastung 5 - 15 % = tragbare Belastung > 15 % = hohe Belastung	1.25 %	1.46 %	1.27 %

Bruttoverschuldungsanteil	Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Richtwerte: < 50 % = sehr gut 50 - 100 % = gut 100 - 150 % = mittel 150 - 200 % = schlecht > 200 % = kritisch	13.36 %	21.92 %	15.57 %

Investitionsanteil	Voranschlag 2018	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. Richtwerte: < 10 % = schwache Investitionstätigkeit 10 - 20 % = mittlere Investitionstätigkeit 20 - 30 % = starke Investitionstätigkeit > 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit	2.43 %	2.75 %	1.56 %

5. Erfolgsrechnung nach der funktionalen Gliederung

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	729'000.00	287'900.00	674'100.00	214'800.00	491'577.19	142'405.17
01	Legislative und Exekutive	89'500.00		89'500.00		85'671.15	758.10
011	Legislative	19'700.00		17'800.00		20'131.15	758.10
012	Exekutive	69'800.00		71'700.00		65'540.00	
02	Allgemeine Dienste	639'500.00	287'900.00	584'600.00	214'800.00	405'906.04	141'647.07
022	Übrige allgemeine Dienste	258'700.00	24'500.00	240'100.00	17'400.00	215'314.59	17'013.72
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	380'800.00	263'400.00	344'500.00	197'400.00	190'591.45	124'633.35
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	195'200.00	92'700.00	186'400.00	86'400.00	119'088.45	97'990.42
14	Allgemeines Rechtswesen	41'400.00	24'000.00	40'500.00	21'000.00	32'898.65	24'417.65
140	Allgemeines Rechtswesen	41'400.00	24'000.00	40'500.00	21'000.00	32'898.65	24'417.65
15	Feuerwehr	117'200.00	46'300.00	70'000.00	42'000.00	65'065.65	48'694.82
150	Feuerwehr	117'200.00	46'300.00	70'000.00	42'000.00	65'065.65	48'694.82
16	Verteidigung	36'600.00	22'400.00	75'900.00	23'400.00	21'124.15	24'877.95
161	Militärische Verteidigung	26'800.00	22'400.00	67'200.00	23'400.00	11'325.65	24'877.95
162	Zivile Verteidigung	9'800.00		8'700.00		9'798.50	
2	BILDUNG	1'092'100.00	121'800.00	1'281'700.00	113'400.00	1'120'963.10	142'720.00
21	Obligatorische Schule	1'092'100.00	121'800.00	1'240'700.00	113'400.00	1'117'603.10	142'720.00
211	Basisstufe	324'400.00	37'800.00	208'500.00	23'100.00	190'416.50	24'530.00
212	Mittelstufe	521'800.00	60'900.00	682'400.00	54'600.00	556'772.20	80'280.00
213	Oberstufe	235'900.00	23'100.00	342'800.00	35'700.00	360'448.40	37'910.00
214	Musikschulen	10'000.00		7'000.00		9'966.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen			41'000.00		3'360.00	
220	Sonderschulen			41'000.00		3'360.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	29'800.00	500.00	29'800.00	500.00	22'878.55	295.70
31	Kulturerbe	6'900.00		6'900.00		90.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'900.00		6'900.00		90.00	
32	Übrige Kultur	5'200.00		5'200.00		5'170.00	
321	Bibliotheken	500.00		500.00		500.00	
322	Konzert und Theater	300.00		300.00		300.00	
329	Übrige Kultur	4'400.00		4'400.00		4'370.00	
34	Sport und Freizeit	12'700.00		11'900.00		11'542.40	
342	Freizeit	12'700.00		11'900.00		11'542.40	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	21'600.00	500.00	5'800.00	500.00	6'076.15	295.70
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	21'600.00	500.00	5'800.00	500.00	6'076.15	295.70
4	GESUNDHEIT	88'600.00	2'000.00	90'800.00	2'000.00	91'580.05	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	53'000.00		54'000.00		58'500.00	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	53'000.00		54'000.00		58'500.00	
42	Ambulante Krankenpflege	32'000.00	2'000.00	35'000.00	2'000.00	32'215.20	
421	Ambulante Krankenpflege	32'000.00	2'000.00	35'000.00	2'000.00	32'215.20	
49	Übriges Gesundheitswesen	3'600.00		1'800.00		864.85	
490	Übriges Gesundheitswesen	3'600.00		1'800.00		864.85	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	779'000.00	490'600.00	360'500.00	94'100.00	358'583.05	94'521.65
52	Invalidität	43'100.00		43'200.00		40'213.50	
522	Ergänzungsleistung IV	42'300.00		42'500.00		39'799.00	
523	Invalidenheime	800.00		700.00		414.50	
53	Alter und Hinterlassene	57'000.00		56'300.00		53'449.40	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'000.00		1'000.00		1'131.40	
532	Ergänzungsleistung AHV	55'500.00		54'800.00		51'790.00	
535	Leistungen an Alter	500.00		500.00		528.00	
54	Familie und Jugend	52'800.00		50'300.00		54'609.05	5'802.30
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	15'400.00		15'400.00		12'566.30	5'802.30
544	Jugendschutz	23'200.00		21'200.00		26'980.70	
545	Leistungen an Familien	14'200.00		13'700.00		15'062.05	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	626'100.00	490'600.00	210'700.00	94'100.00	210'311.10	88'719.35
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	70'000.00	1'500.00	63'000.00	1'800.00	99'404.05	20'178.50
573	Asylwesen	524'200.00	489'100.00	115'100.00	92'300.00	91'034.00	68'540.85
579	Übrige Fürsorge	31'900.00		32'600.00		19'873.05	
6	VERKEHR	163'100.00	25'700.00	106'100.00	-24'600.00	67'917.50	25'294.00
61	Strassenverkehr	87'800.00	25'700.00	35'300.00	-24'600.00	32'822.50	25'294.00
613	Kantonsstrassen	54'000.00					
615	Gemeindestrassen	15'800.00	25'700.00	15'800.00	-24'600.00	14'892.60	25'294.00
618	Privatstrassen	18'000.00		19'500.00		17'929.90	
62	Öffentlicher Verkehr	39'700.00		35'200.00		35'095.00	
622	Regionalverkehr	39'700.00		35'200.00		35'095.00	
63	Übriger Verkehr	35'600.00		35'600.00			
634	Verkehrsplanung allgemein	35'600.00		35'600.00			

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	254'500.00	201'200.00	257'600.00	198'200.00	242'608.35	202'787.00
72	Abwasserbeseitigung	179'800.00	179'800.00	176'300.00	176'300.00	176'340.05	176'340.05
720	Abwasserbeseitigung	179'800.00	179'800.00	176'300.00	176'300.00	176'340.05	176'340.05
73	Abfallwirtschaft	21'400.00	21'400.00	21'900.00	21'900.00	26'096.95	26'096.95
730	Abfallwirtschaft	21'400.00	21'400.00	21'900.00	21'900.00	26'096.95	26'096.95
77	Übriger Umweltschutz	14'500.00		20'500.00		16'385.85	350.00
771	Friedhof und Bestattung	14'500.00		20'500.00		16'385.85	350.00
79	Raumordnung	38'800.00		38'900.00		23'785.50	
790	Raumordnung	38'800.00		38'900.00		23'785.50	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	70'900.00	14'000.00	56'500.00	10'600.00	54'510.41	18'124.40
81	Landwirtschaft	7'400.00	1'300.00	7'400.00	1'300.00	7'179.05	1'461.00
813	Produktionsverbesserung Vieh	7'400.00	1'300.00	7'400.00	1'300.00	7'179.05	1'461.00
82	Forstwirtschaft	26'300.00	11'700.00	21'700.00	9'200.00	27'560.85	16'277.80
820	Forstwirtschaft	26'300.00	11'700.00	21'700.00	9'200.00	27'560.85	16'277.80
84	Tourismus	12'900.00	900.00	16'800.00		14'912.00	285.60
840	Tourismus	26'900.00	900.00	16'800.00		14'912.00	285.60
85	Industrie, Gewerbe, Handel	8'700.00	100.00	8'700.00	100.00	3'622.41	100.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	8'700.00	100.00	8'700.00	100.00	3'622.41	100.00
87	Brennstoffe und Energie	1'100.00		1'900.00		1'236.10	
873	Nichtelektrische Energie	1'100.00		1'900.00		1'236.10	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	22'400.00	1'945'200.00	20'400.00	1'864'500.00	64'886.84	1'969'711.36
91	Steuern	2'500.00	1'211'000.00	2'500.00	1'121'400.00	6'058.24	1'178'719.16
910	Steuern	2'500.00	1'211'000.00	2'500.00	1'121'400.00	6'058.24	1'178'719.16
93	Finanz- und Lastenausgleich		660'000.00		670'000.00		684'800.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		660'000.00		670'000.00		684'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	19'900.00	74'200.00	17'900.00	73'100.00	23'097.40	74'574.70
961	Zinsen		300.00	400.00	1'400.00	1'540.85	1'270.80
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'900.00	73'900.00	17'500.00	71'700.00	21'556.55	73'303.90
969	Übriges Finanzvermögen						7'000.00
97	Rückverteilungen						168.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						168.15
99	Abschluss					59'256.21	
	Abschluss					59'256.21	
Gesamtergebnis		3'441'200.00	3'181'600.00	3'063'900.00	2'559'900.00	2'693'849.70	2'693'849.70
			259'600.00		504'000.00		
		3'441'200.00	3'441'200.00	3'063'900.00	3'063'900.00	2'693'849.70	2'693'849.70
						2'693'849.70	2'693'849.70

6. Finanz- und Investitionsplan 2019 - 2023

Gemeinde Schönengrund

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	441'100.00	390'500.00	444'800.00	382'000.00	383'800.00	389'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	102'500.00	59'600.00	69'600.00	69'600.00	69'600.00	69'600.00
2	BILDUNG	970'300.00	970'300.00	970'300.00	970'300.00	970'300.00	970'300.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	45'900.00	157'500.00	33'100.00	32'700.00	33'300.00	32'900.00
4	GESUNDHEIT	86'600.00	86'900.00	87'300.00	87'800.00	88'300.00	88'800.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	288'400.00	292'200.00	297'200.00	303'300.00	309'400.00	315'500.00
6	VERKEHR	137'400.00	98'500.00	99'000.00	99'600.00	100'200.00	100'800.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	53'300.00	49'400.00	49'700.00	50'100.00	50'500.00	50'900.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	56'900.00	57'000.00	67'200.00	52'400.00	52'600.00	52'800.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-1'922'800.00	-1'955'200.00	-1'988'700.00	-2'023'200.00	-2'058'600.00	-2'094'900.00
Gesamtergebnis		259'600.00	206'700.00	129'500.00	24'600.00	-600.00	-24'300.00

Investitionsplan 2018 - 2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Feuerwehr						
Neubau Reservoir Mühletobel	80					
Strassen / Öffentlicher Verkehr						
Appenzeller Bahnen: DML (Durchmesserlinie)	4					
Total Investitionsvorhaben	84	0	0	0	0	0

7. Voranschlag 2018 des Primarschulzweckverbandes Schönengrund-Wald

Vom Schulrat genehmigt am: 14.08.2017

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<u>LAUFENDE RECHNUNG</u>	1'665'880.00	1'665'880.00	1'770'280.00	1'770'280.00	1'619'179.10	1'619'179.10
1	Aufsicht, Behörde und Verwaltung	154'880.00	2'400.00	146'580.00	0.00	139'538.60	924.90
			<i>152'480.00</i>		<i>146'580.00</i>		<i>138'613.70</i>
10	Rechnungs- und Geschäftsprüfung	480.00		480.00		480.00	
10.300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	480.00		480.00		480.00	
12	Schulrat, Kommissionen und Verwaltung	154'400.00	2'400.00	146'100.00	0.00	139'058.60	924.90
12.300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	33'300.00		30'300.00		28'287.50	
12.301.00	Löhne Schulleitung/Sekretariat	84'500.00		79'200.00		79'890.70	
12.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	9'300.00		8'800.00		9'134.45	
12.304.00	Personalversicherungsbeiträge	8'100.00		7'200.00		6'331.95	
12.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	1'000.00		1'100.00		1'136.95	
12.309.00	Übriger Personalaufw. (Examenessen, Präsente)	8'000.00		8'000.00		7'207.10	
12.309.10	Fortbildung Schulleitung / Kommission	2'500.00		2'500.00		410.30	
12.310.00	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	3'700.00		2'000.00		3'992.00	
12.317.00	Reise- und Verpflegungsspesen	2'800.00		1'300.00		951.00	
12.317.10	übrige Spesenentschädigungen	0.00		4'500.00		1'500.00	
12.318.00	Porti, Postcheck- und Bankspesen	1'200.00		1'200.00		216.65	
12.436.00	Rückerstattung						124.90
12.436.10	Rückerstattung FAK und EO		2'400.00				800.00

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Unterricht	1'142'600.00	11'400.00	1'117'200.00	9'000.00	1'028'566.90	26'911.20
			<i>1'131'200.00</i>		<i>1'108'200.00</i>		<i>1'001'655.70</i>
20	Basisstufe	413'400.00	5'400.00	215'100.00	0.00	201'275.75	
20.302.00	Löhne	330'900.00		167'900.00		158'220.30	
20.302.10	Löhne DAZ	3'000.00		3'000.00		6'043.50	
20.302.60	Leistungsprämien	200.00		100.00		200.00	
20.302.70	Stellvertretungen	3'500.00		2'000.00		151.65	
20.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	27'000.00		13'000.00		12'746.10	
20.304.00	Personalversicherungsbeiträge	34'000.00		18'000.00		13'668.75	
20.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	4'200.00		2'400.00		2'000.80	
20.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'984.55	
20.310.00	Lehrmittel, Anschauungs- / Verbrauchsmaterial	5'700.00		2'700.00		2'700.20	
20.311.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	1'900.00		3'000.00		2'559.90	
20.436.10	Rückerstattung FAK und EO		5'400.00				
21	Primarstufe	574'000.00	6'000.00	783'900.00	9'000.00	713'434.80	26'141.20
21.302.00	Löhne	436'500.00		602'700.00		568'313.65	
21.302.10	Löhne DAZ	3'000.00		3'000.00		0.00	
21.302.20	Entschädigung für besondere Aufgaben	0.00		1'200.00		1'200.00	
21.302.60	Leistungsprämien	700.00		800.00		700.00	
21.302.70	Stellvertretungen	3'500.00		5'000.00		6'628.45	
21.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	35'100.00		48'400.00		45'440.30	
21.304.00	Personalversicherungsbeiträge	39'200.00		55'700.00		42'470.65	
21.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	5'600.00		7'800.00		6'748.40	
21.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	8'400.00		12'000.00		5'793.70	
21.310.00	Lehrmittel, Anschauungs- / Verbrauchsmaterial	8'000.00		10'500.00		9'551.03	
21.310.10	Material Werken und Gestalten	3'300.00		3'600.00		1'715.00	
21.310.20	Material für textiles Werken	2'200.00		2'400.00		1'539.27	
21.310.30	Bibliothek	4'800.00		3'300.00		3'269.60	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21.310.40	Lehrerbibliothek, Fachzeitschriften	0.00		1'500.00		1'163.25	
21.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	1'200.00		5'000.00		2'337.20	
21.311.10	Anschaffungen Turn- und Sportgeräte	5'000.00		4'000.00		2'039.25	
21.315.00	Unterhalt Turngeräte	2'000.00		2'000.00		2'289.45	
21.315.10	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	2'000.00		1'900.00		0.00	
21.317.00	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		0.00	
21.317.10	Schwimmunterricht	13'400.00		13'000.00		12'235.60	
21.436.00	Rückerstattung Kanton	0.00		0.00			630.30
21.436.10	Rückerstattungen FAK und EO		6'000.00		9'000.00		25'510.90
26	Musikunterricht	23'000.00	0.00	23'000.00	0.00	18'879.70	0.00
26.352.20	Musikschulen	23'000.00		23'000.00		18'879.70	
26.433.00	Schüleranteile an Musikunterricht					0.00	0.00
27	Sonderpädagogische Massnahmen	120'200.00	0.00	95'200.00	0.00	81'802.40	770.00
27.302.00	Löhne Integrative Schulungsform	96'400.00		76'000.00		66'998.10	
27.302.60	Leistungsprämien	100.00		100.00		100.00	
27.302.70	Stellvertretungen	1'300.00		1'300.00		0.00	
27.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	7'800.00		5'900.00		5'414.55	
27.304.00	Personalversicherungsbeiträge	10'000.00		7'700.00		6'878.40	
27.305.00	Unfall-, Krankenversicherungsbeiträge	1'300.00		1'200.00		852.35	
27.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		92.15	
27.310.00	Lehrmittel, Anschauungs-/Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'173.85	
27.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	800.00		500.00		293.00	
27.352.00	Andere Massnahmen, Interventionen						
27.436.00	Rückerstattungen						770.00

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Schulanlässe, Freizeitgestaltung	13'900.00	0.00	16'660.00	0.00	11'219.90	361.00
			<i>13'900.00</i>		<i>16'660.00</i>		<i>10'858.90</i>
30	Schulanlässe und Freizeitgestaltung	13'900.00	0.00	16'660.00	0.00	11'219.90	361.00
30.317.00	Schulreisen	2'700.00		960.00		1'870.00	
30.317.20	Sportanlässe	3'500.00		2'500.00		1'475.50	
30.317.40	Klassenlager, Schulverlegungen	0.00		9'000.00		3'678.70	
30.317.80	Uebrige Veranstaltungen	7'700.00		4'200.00		4'195.70	
30.436.00	Rückerstattung	0.00					361.00
4	Gesundheitsdienst, übr. Schulbetriebskosten	43'900.00	0.00	28'900.00	0.00	40'998.45	
			<i>43'900.00</i>		<i>28'900.00</i>		<i>40'998.45</i>
40	Gesundheitsdienst	3'900.00	0.00	3'100.00	0.00	2'255.00	
40.318.00	Schulärztlicher Dienst	1'600.00		800.00		1'480.85	
40.318.20	Schulzahnpflege	1'900.00		1'900.00		716.00	
40.318.80	Uebrige Gesundheitspflege	400.00		400.00		58.15	
48	Übrige Schulbetriebskosten	40'000.00	0.00	25'800.00	0.00	38'743.45	0.00
48.310.00	Aufwand, Miete Fotokopierer	5'300.00		5'300.00		4'562.55	
48.311.00	Anschaffungen EDV (Hard- und Software)	20'000.00		9'000.00		26'380.65	
48.315.00	Unterhalt EDV (Hard- und Software)	9'800.00		7'200.00		5'718.45	
48.318.00	Schülertransporte	200.00		200.00		72.00	
48.318.20	Haftpflichtversicherung	400.00		400.00		361.20	
48.318.50	Telefon-, Radio- und Fernsehgebühren	3'200.00		2'600.00		1'378.40	
48.318.60	Diverser Sachaufwand	400.00		400.00		270.20	
48.366.00	Freiwillige Beiträge	700.00		700.00		0.00	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Schulanlagen	261'900.00	0.00	331'140.00	0.00	268'630.25	250.00
			261'900.00		331'140.00		268'380.25
50	Betrieb und Unterhalt der Schulanlagen	178'600.00	0.00	247'840.00	0.00	185.390.25	250.00
50.302.00	Löhne Hauswartzdienst	0.00		69'000.00		68'524.70	
50.302.70	Stellvertretungen	0.00		1'000.00		0.00	
50.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	0.00		5'600.00		5'517.30	
50.304.00	Personalversicherungsbeiträge	0.00		6'400.00		5'499.00	
50.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	0.00		940.00		752.60	
50.309.00	Fortbildung und übriger Personalaufwand	0.00		500.00		0.00	
50.311.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte, Maschinen	0.00		0.00		149.20	
50.312.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	23'000.00		26'000.00		18'837.30	
50.313.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'978.60	
50.314.00	Ordentlicher baulicher Unterhalt	40'600.00		115'000.00		66'999.20	
50.314.50	Ausserordentlicher baulicher Unterhalt	10'000.00		10'000.00		5'671.90	
50.315.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00		1'183.35	
50.318.00	Versicherungsprämien, Gebühren	11'000.00		9'400.00		10'277.10	
50.436.00	Rückerstattungen	0.00					
50.436.10	Rückerstattungen FAK und EO		0.00		0.00		250.00
50.352.00	Kostenanteil Hauswartzdienst	90'000.00					
51	Miet- und Benützungsschädigungen	83'300.00	0.00	83'300.00	0.00	83'240.00	0.00
51.316.00	Baurechtszins für Grundstück Schulanlage	3'300.00		3'300.00		3'240.00	
51.352.00	Kostenanteil Betriebskosten Mehrzweckhalle	80'000.00		80'000.00		80'000.00	

Konto-Nr.	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen	48'700.00	1'652'080.00	129'800.00	1'761'280.00	130'225.00	1'590'732.00
		<i>1'603'380.00</i>		<i>1'631'480.00</i>		<i>1'460'507.00</i>	
90	Kostenanteile der Trägergemeinden	0.00	1'652'080.00	0.00	1'761'280.00	0.00	1'590'718.35
90.445.00	Schule Oberes Neckertal		826'040.00		889'910.00		857'740.30
90.445.30	Einwohnergde Schönengrund (Betrieb u. Amort.)		826'040.00		871'370.00		732'978.05
91	Schulgelder	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91.436.00	Beiträge anderer Schulgemeinden		0.00		0.00		0.00
95	Zinsen	4'400.00	0.00	10'100.00	0.00	10'225.00	13.65
95.321.00	Zinsen auf kurzfristige Schulden						
95.322.00	Zinsen auf mittel- und langfristige Schulden	4'400.00		10'100.00		10'225.00	
95.421.00	Zinsen Konto-Korrent-Guthaben		0.00		0.00		13.65
65.422.00	Zinsen Festgeldanlagen		0.00				
97	Allgemeine und nicht aufteilbare Posten					0.00	
97.330.00	Debitoren Verlust					0.00	
99	Abschreibungen	44'300.00	0.00	119'700.00	0.00	120'000.00	
99.331.00	ordentliche Abschreibungen	44'300.00		119'700.00		120'000.00	0.00