

Voranschlag 2023

Gemeindeabstimmung:

Sonntag, 27. November 2022

Orientierungsversammlung:

Montag, 14. November 2022, 20 00 Uhr
in der Turnhalle des Schulhauses Dorf



INHALTSVERZEICHNIS

	SEITE
1. Antrag des Gemeinderates	1
2. Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag	2
3. Gestufter Erfolgsausweis	8
4. Voranschlag Erfolgsrechnung 2023	19
5. Voranschlag Investitionsrechnung 2023	25
6. Anhang	27
6.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 Funktionale Gliederung	28
6.2 Investitionsplan 2023 – 2027	35
6.3 Finanzkennzahlen	36
6.4 Finanzkompetenzen gem. Gemeindeordnung für 2023	38

1 ANTRAG

Sehr geehrte Stimmbürgerin
Sehr geehrter Stimmbürger

Der Gemeinderat legt Ihnen am Abstimmungswochenende vom 27. November 2022 den Voranschlag für das Jahr 2023 zum Entscheid vor:

Der Voranschlag 2023 der **Erfolgsrechnung** geht bei einem Aufwand von Fr. 7'744'413.00 und einem Ertrag von Fr. 7'383'626.00 von einem Aufwandüberschuss von Fr. 360'787.00 aus.

In der **Investitionsrechnung** sind Ausgaben von Fr. 1'190'000 und Einnahmen von Fr. 21'000.00 vorgesehen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Sanierung Rietstrasse	Fr. 1'050'000.00
Wasserleitung Rietstrasse	Fr. 140'000.00

Diesen Ausgaben stehen Beiträge der Assekuranz von Fr. 21'000.00 gegenüber.

Die Sanierung der Rietstrasse (1. Etappe) musste aufgrund von Einsprachen und einer unsicheren Kostensituation bezüglich der Baustoffe auf das Jahr 2023 verschoben werden. In der Rechnung 2022 fallen in den Konten 6150 5010.00 Sanierung Rietstrasse und 7101 5030.12 Wasserleitung Rietstrasse der Investitionsrechnung lediglich Planungskosten an. Beide Projekte werden 2023 realisiert.

Aufgrund der guten Abschlüsse der letzten Jahre ist das Eigenkapital auf über 4 Mio. Franken angestiegen. Der budgetierte Aufwandüberschuss kann problemlos getragen werden.

Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 3,7 Einheiten.

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Voranschlag 2023 mit einem Steuerfuss von 3,7 Einheiten für die natürlichen Personen anzunehmen.

Reute, 22. September 2022

GEMEINDERAT REUTE AR

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindegeschreiber:



Ernst Pletscher

Remo Ritter



ABSTIMMUNG

Die Abstimmung über den Voranschlag 2023 findet am Wochenende vom 27. November 2022 statt.

ÖFFENTLICHEN ORIENTIERUNGSVERSAMLUNG

zum Voranschlag 2023 am Montag, 14. November 2022, 20.00 Uhr, in der Turnhalle des Schulhauses Dorf.

2 Allgemeine Informationen und Erläuterungen zum Voranschlag 2023

Mit Inkrafttreten des totalrevidierten Finanzhaushaltsgesetzes (nFHG) per 1.1.2014 wurde die Anwendung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells HRM2 vorgeschrieben. Dadurch werden Ihnen Voranschlag und Rechnung primär in der **Artengliederung** zum Entscheid vorgelegt. Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, die sich stärker in die Zahlen vertiefen möchten, finden im Anhang zum Voranschlag die Darstellung in funktionaler Gliederung. Falls Sie einen Detaillierungsgrad auf Stufe Konto wünschen, können Sie die entsprechenden Dokumente auf der Gemeindekanzlei oder von der Homepage der Gemeinde beziehen. www.reute.ch

I Finanzpolitische Grundsätze

Für den Gemeinderat ist ein mittelfristig ausgeglichener Haushalt der wichtigste finanzpolitische Grundsatz. Zusätzlich orientiert sich der Gemeinderat an folgenden Zielen:

- ▶ **mittelfristig den Steuerfuss im kantonalen Mittel zu halten**
- ▶ **Eine Nettoverschuldung von max. Fr. 2'500 pro Einwohner**
- ▶ **Ein Zinsbelastungsanteil von max. 2%**
- ▶ **Ein Nettoverschuldungsquotient unter 100%**
- ▶ **Der Bilanzüberschussquotient soll mindestens 75 % betragen**

Der Voranschlag 2023 wurde unter Berücksichtigung des mittelfristigen Einhaltens dieser Grundsätze erstellt.

Per 31.12.2021 betrug das Eigenkapital Fr. 4.02 Mio. Gemäss Finanzplan werden die bis 2026 kumulierten Aufwandüberschüsse Fr. 1.24 Mio. betragen und das Eigenkapital wird entsprechend auf Fr. 2.78 Mio. sinken. Diese Entwicklung wurde mit der Steuersenkung 2022 eingeleitet, ist vertretbar und entspricht dem gemeinderätlichen Ziel, das Eigenkapital in den kommenden Jahren moderat abzubauen.

II Abschreibungen

HRM2 verlangt eine konsequente Trennung zwischen Unterhalts- und Werterhaltungsmassnahmen und effektiven Investitionen. Gemäss Finanzhaushaltsgesetz hat der Gemeinderat eine Investitionsgrenze festzulegen. Diese wurde auf Fr. 50'000 festgesetzt. Investitionen unterhalb dieser Grenze werden nicht abgeschrieben, sondern der laufenden Rechnung belastet. Somit werden alle Einzelausgaben bis zu Fr. 50'000 direkt der laufenden Rechnung belastet. Wird dieser Betrag überschritten, wird beurteilt, ob es sich um Unterhalts-, Werterhaltungs- oder Investitionsausgaben handelt. Wird die Ausgabe als Investition angesehen, wird sie in die Investitionsrechnung übertragen und über die entsprechende Lebensdauer abgeschrieben. So kann eine übermässige Belastung der laufenden Rechnung vermieden werden.

Die mit der Einführung von HRM2 angepasste Regelung für die **Abschreibung** von Verwaltungsvermögen, wonach neu erstellte Anlagen **linear nach der Lebensdauer** abgeschrieben werden müssen, soll die übermässige Belastung der heutigen Bevölkerung im Vergleich zu künftigen Generationen

verhindern oder im umgekehrten Fall das Aufschieben notwendiger Investitionen zu Lasten der nachfolgenden Generationen.

Der Gemeinderat hat die Lebensdauer für Investitionen der aufgeführten Anlagekategorien wie folgt festgelegt:

Gebäude / Hochbauten	25 Jahre	4.0% p.a.
Tiefbauten / Werkleitungen	40 Jahre	2.5% p.a.
Mobilien / Maschinen / Fahrzeuge	4 Jahre	25 % p.a.
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20 % p.a.
Informatikmittel	3 Jahre	33 % p.a.

III Erläuterung zum Voranschlag 2023

Der Gemeinderat legt Ihnen den Voranschlag 2023 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 360'787 vor. Darin enthalten sind grössere Positionen für Unterhaltarbeiten am Mehrzweckgebäude; Fr. 60'000 für die Sanierung der Aussentreppen, Fr. 10'000 Reparatur Belag Sportplatz, Fr. 7'000 Durchbruch und Türe Schulzimmer Basisstufe, Fr. 10'000 Maler- und Verputzarbeiten, Fr. 4'000 Ersatz Lampen Garderobe. Der Sandsteinsockel der alten Kanzlei muss für Fr. 30'000 saniert werden. Fr. 15'000 sind für weitere laufende Unterhaltsarbeiten vorgesehen.

In den vergangenen Jahren schlossen unsere Jahresrechnungen durchwegs mit positiven Resultaten ab. Die Gesamtergebnisse der Erfolgsrechnungen 2013 bis und mit 2021 ergeben einen kumulierten Ertragsüberschuss von Fr. 2.617 Mio., der dem Eigenkapital gutgeschrieben werden konnte. Diesen Stand betrug per 31.12.2021 rund Fr. 4.020 Mio. Im gleichen Zeitraum erhielten wir Fr. 2.611 Mio. aus dem kantonalen Finanzausgleich, durchschnittlich rund Fr. 290'000 pro Jahr. Der für 2023 prognostizierte Anteil aus dem kantonalen Finanzausgleich verringert sich gegenüber 2022 um Fr.

30'000 auf Fr. 130'000. Aus Sicht des Gemeinderates ist dank des gut dotierten Eigenkapitals der für 2023 budgetierte Aufwandüberschuss problemlos tragbar.

Gemäss Art.10 Finanzhaushaltsgesetz sind die Gemeinden verpflichtet, den Stimmbürger*innen jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan zur Kenntnisnahme vorzulegen. Der Aufgaben- und Finanzplan wird anlässlich der öffentlichen Orientierungsversammlung vorgestellt. Er steht, wie auch der Voranschlag 2023, anschliessend als Download auf der Homepage www.reute.ch oder auf Wunsch auch in gedruckter Form zur Verfügung.

0 Allgemeine Verwaltung

Unsere langjährige Finanzverwalterin, Esther Rechsteiner, plant Mitte 2023 in Pension zu gehen. Die designierte Nachfolgerin, Selina Dietsche, wird ihre berufsbegleitende Weiterbildung zur Fachfrau Rechnungswesen 2024 abschliessen. In den letzten Monaten erfolgte die Einarbeitung in alle Bereiche der Finanzverwaltungstätigkeiten. Somit ist ein nahtloser Übergang gewährleistet. Da in den kommenden fünf Jahren Monika Hanimann und Remo Ritter ebenfalls das Pensionsalter erreichen, soll eine Gesamtschau über die Aufgabenteilung erfolgen und frühzeitig über eine allenfalls sinnvolle Umstrukturierung nachgedacht werden.

Da der Ertrag an Baubewilligungsgebühren den Aufwand für das Bausekretariat und die Bauprüfungskommission nicht zu decken vermögen, werden neu Aufwand und Ertrag für die Bauverwaltung separat ausgewiesen. So sollen Erkenntnisse für eine zukünftige Anpassung des Gebührentarifs gewonnen werden.

In den vergangenen drei Jahren ergaben sich immer wieder Ausfälle, respektive Vakanzen im Gemeinderat. Weiterhin gesucht sind darum Einwoh-

nerinnen und Einwohner, die sich durch eine Mitarbeit im Gemeinderat oder in einer der diversen Kommissionen für das Gemeinwohl einsetzen möchten. Bei Interesse melden Sie sich bitte auf der Gemeindekanzlei.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Das Betreibungs- und Konkursamt Vorderland, das auch das Erbschaftsamt für die Gemeinde Heiden führt, ist weiterhin mit einer grossen Arbeitslast konfrontiert, die dank eines ehemaligen, pensionierten Mitarbeiters effizient bewältigt werden kann. Für 2023 rechnet das Betreibungsamt mit einem Ertragsüberschuss von knapp Fr. 100'000, wovon gemäss Kostenteiler rund Fr. 7'000 der Gemeinde Reute zukommen.

Das Zivilstandsamt Vorderland ist der Gemeindeverwaltung Rehetobel angegliedert und wird von Jeannette Eisenhut geführt. Auf Grund fehlender Stellvertretung, die natürlicherweise zu Unzufriedenheit führt, werden Gespräche zu den Möglichkeiten von stärkerer Zusammenarbeit mit dem Zivilstandsamt Mittelland geführt. Es sind Fr. 5'000 Beitragszahlungen vorgesehen.

Die seit geraumer Zeit geführte Diskussion um die verstärkte Zusammenarbeit der AüB Gemeinden und Regionalisierung der Grundbuchämter sowie die Kündigung eines Mitarbeitenden des Grundbuchamtes Walzenhausen-Lutzenberg-Reute haben die Gemeinde Lutzenberg dazu bewogen, den Vertrag zu kündigen und sich dem Grundbuchamt Heiden anzuschliessen. Reute arbeitet weiterhin mit Walzenhausen zusammen. Die Entschädigung an das Grundbuchamt Walzenhausen-Reute betragen Fr. 50'000. Die Lizenzgebühren für die vom Grundbuchamt benötigte Software betragen Fr. 10'000 und sind darin enthalten. Es wird mit Erträgen von Fr. 25'000 gerechnet.

Erfreulicherweise kennt der Feuerwehrzweckverband keine Personalprobleme und der Mannschaftsbestand kann durch jährliche Neurekrutierungen bei gut 70 Feuerwehrdienstleistenden gehalten werden. Dass dies nicht selbstverständlich ist, zeigt die Tatsache, dass bei Alarmierungen während der Arbeitszeiten die Feuerwehr Oberegg-Reute auch Einsätze im Gebiet der Feuerwehr Walzenhausen leistet.

Für den Feuerwehrzweckverband Oberegg-Reute sind für 2023 keine Investitionen vorgesehen. Angeschafft werden neue Handschuhe, Sandsäcke, ein Ausgleichsbecken und eine sogenannte Lenoir-Sperre. Diese Sperre dient dem Hochwasserschutz von Gebäuden, Strassen usw. Sie kann mobil eingesetzt werden, ist von einer Person zu bedienen, schnell auf- oder abgebaut und auf kleinem Raum zu versorgen.

In Folge des Klimawandels wird wieder vermehrt Augenmerk auf den Unterhalt der bestehenden Feuerweiherr gelegt.

Der Voranschlag 2023 des Feuerwehrzweckverbands rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 7'400. Davon trägt Reute 27%.

Seit 1.1.2022 ist Reute der Ausserrhoder Zivilschutzorganisation angeschlossen. Ob der Innerrhoder Zivilschutz Teile der Pulverhütte Schwendi weiterhin als Materiallager beanspruchen möchte, ist noch Gegenstand von Abklärungen. Diese stehen auch im Zusammenhang mit der im Notfall nötigen Zusammenarbeit von Feuerwehr und Zivilschutz.

Die Beiträge an die kantonale Zivilschutzorganisation betragen Fr. 11'500. Fr. 3'000 sind für den Unterhalt der Zivilschutzanlagen Reute vorgesehen.

Der Gemeindeführungsstab wird seit der Covid-19 Pandemiebewältigung nahtlos weiter beansprucht. Der Koordinationsbedarf unter den Gemeinden zur Bewältigung des Flüchtlingsstroms, aufgrund der Geschehnisse in der Ukraine, ist gross. Aktuell stehen organisatorische Fragen betreffend allfälligem Energiemangel im Raum. Für die Aufwände des Gemeindeführungsstabs sind Fr. 2'600 vorgesehen.

2 Bildung

Gemäss heutigem Wissensstand werden 2023 in Reute, gleichbleibend zu 2022, 54 Kinder im Schulalter wohnhaft sein. Davon werden 12 Schüler*innen die Basis- und 19 Schüler*innen die Mittelstufe in Reute besuchen. Die Oberstufe in Obereggen besuchen 16 Schüler*innen. Mittlerweile werden fünf Schüler*innen im Rahmen von häuslichem Unterricht geschult und je ein Schüler wird privat- bzw. sonderbeschult. Die Baisse der Schülerzahlen scheint erreicht zu sein. Im Schuljahr 2022/23 wurden 4 Schüler*innen eingeschult, im Vorjahr war es eine Schülerin. Die Pensen des Lehrerteams bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die Schulinformatik konnte 2022 ohne grössere Probleme ins kantonale Informatiknetz integriert werden und wird seither grösstenteils durch die AR-Informatik AG betreut. Die dazu notwendigen Laptops wurden beschafft, weshalb im Voranschlag 2023 für Hardware im Vergleich zum Vorjahr deutlich tiefere Kosten zu erwarten sind. Etwas teurer wird der Unterhalt von Hard- und Software, wie auch die Nutzungsgebühren.

Im Konto Sonderschulen und Therapien schlägt die veränderte Regelung des Kantons mit zusätzlich zu erwartenden CHF 10'000 zu Buche. Logopädische Therapien tragen demnach nach den ersten 20 Lektionen neu die Gemeinden. Es besteht eine gesetzliche Pflicht, alle Kinder schulärztlich untersuchen zu lassen. Zusätzlich wird zum Untersuchen auch ein Augentest durchgeführt. So kann zu einem frühen Zeitpunkt beispielsweise verstecktes Schielen oder eine fehlende Augenkoordination bemerkt werden.

Die Beiträge an die Musikschule Vorderland betragen voraussichtlich rund Fr. 23'000. Das ist rund ein Drittel weniger als 2022.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Insgesamt werden Fr. 37'570 für den Bereich Kultur, Kirche, Sport und Freizeit im Voranschlag eingestellt. Die Beiträge an Dorfvereine, Dorfbibliothek, Rütiger Feeschter und verschiedene Kulturinstitutionen mit Freizeitangeboten für Jung und Alt werden beibehalten und betragen zusammen Fr. 20'000. Weiter darin enthalten sind auch die Beiträge an diverse Museen, das Kino Rosental Heiden sowie die Aufwändungen für denkmalpflegerische Massnahmen und ein kleiner Beitrag an den Heimatschutz. Nach den erfolgreichen Feierlichkeiten zum 333. Jahr Bestehen der Gemeinde Reute sinken die Beiträge für Kulturveranstaltungen, meist zusammen mit der Kirche organisiert, wieder auf den üblichen Rahmen von Fr. 3'000.

4 Gesundheit

Die ersten drei Quartale 2022 waren für die Pflegeheime Reute sehr herausfordernd. Der Mangel an Pflegepersonal hat die Lohnspirale in Gang gesetzt und Abwerbung von Personal gehörte zur Tagesordnung. Um das Personal halten zu können, bewilligte der Gemeinderat im April 2022 zugunsten der Heime zusätzlich Fr. 100'000 für individuelle Lohnmassnahmen. Im Voranschlag 2023 erhöht sich der Personalaufwand gegenüber dem Voranschlag um gut Fr. 40'000. Als Grundlage für den Voranschlag dienen die Betriebsdaten 2021 und die Prognose für 2022. Es wird von einer mittleren Belegung von 85% und durchschnittlicher Pflegeeinstufung von 5.5 ausgegangen. Grösster Unsicherheits- und Einnahmefaktor ist die Belegung. Als Gesamtergebnis der beiden Pflegeheime ist ein Ertragsüberschuss von Fr. 38'400 vorgesehen.

Damit die noch existierenden gemeindeeigenen Pflegeheime den zukünftigen Herausforderungen und den institutionellen Betreibern von Altersheimen mit genügend Stärke begegnen können, werden über die Gemeindegrenzen hinweg Synergiemöglichkeiten gesucht.

Für die Restfinanzierung von Pflegeheimaufenthalten unserer Einwohner*Innen werden voraussichtlich Fr. 160'000 benötigt. Dabei geht es um den Anteil der Kosten, der nicht durch die Heimbewohner*innen oder die Krankenversicherungen getragen werden müssen. Von den Fr. 160'000 fliessen Fr. 100'000 in die beiden Pflegeheime Watt und Sonnenschein, Fr. 60'000 in Pflegeheime weiterer Ausserrhoder Gemeinden. Ausserkantonale Pflegeheimaufenthalte kommen praktisch nicht vor.

Für die Restfinanzierung ambulanter Pflegeleistungen der Spitex Organisationen sind Fr. 60'000 im Voranschlag eingestellt.

5 Soziale Sicherheit

Die Gesamtausgaben im Bereich soziale Sicherheit steigen auf Fr. 377'500. Damit steigen die Ausgaben gegenüber dem Voranschlag 2022 um rund Fr. 55'000 respektive Fr. 33'000 gegenüber der Rechnung 2021. Ein Treiber für die Kostensteigerung ist die Ukraine Krise. Für die bei den sozialen Diensten Vorderland angesiedelte Betreuung der Asylbewerbenden sowie Personen mit Schutzstatus S sind Fr. 65'500 vorgesehen, Fr. 20'500 mehr als 2021. Die Beiträge an die Beratungsstelle für Flüchtlinge betragen Fr. 22'500. Es sind deutlich mehr Menschen zu beraten. Auch ist die Arbeitslast für die Organisation und Koordination der Integrationsmassnahmen deutlich gestiegen.

Das vom Kantonsrat Ende September 2022 verabschiedete Kinderbetreuungsgesetz untersteht noch dem fakultativen Referendum und es ist davon auszugehen, dass es vom Regierungsrat 2023 in Kraft gesetzt wird. Dadurch werden die Elternbeiträge entlastet. Ob deswegen die Möglichkeiten zur Kinderbetreuung vermehrt in Anspruch genommen werden ist schwierig abzuschätzen. Es werden Fr. 23'500 Gemeindebeiträge budgetiert. Fr. 12'500 mehr als 2022.

Die Ausgaben für Ergänzungsleistungen zur IV; Fr. 52'000, Ergänzungsleistungen zur AHV; Fr. 84'0000 und wirtschaftliche Sozialhilfe; Fr. 90'000, sind ein wenig höher budgetiert.

Die Arbeit der Sozialen Dienste Vorderland, die im Rahmen der beruflichen und privaten Beistandschaften sowie der freiwilligen Sozialberatung stattfindet, benötigt Fr. 49'000, Fr. 7'000 mehr als 2021.

6 Verkehr

Die von LSVA und Motorfahrzeugsteuern stammenden Beiträge des Kantons an den Strassenunterhalt betragen Fr. 86'000. Diese Beiträge dürfen für den Unterhalt gemeindeeigener Strassen und Flurgenossenschaftsstrassen gemäss Strassenverzeichnis verwendet werden. Für den baulichen Unterhalt und Winterdienst der Gemeindestrassen werden erfahrungsgemäss ca. Fr. 60'000 benötigt. Davon gehen Fr. 10'000 als Unterhaltsbeiträge an die Flurgenossenschaften.

Die für 2022 vorgesehene 1.Etappe Gesamtanierung Rietstrasse konnte aufgrund von Einsparungen nicht planmässig durchgeführt werden und soll 2023 ohne Etappierung erfolgen. Die Kosten für die Gesamtanierung betragen rund Fr. 1.050 Mio. und bedeuten, über die nächsten 40 Jahre, zusätzliche Abschreibungen von jährlich rund Fr. 26'250. Dies hat zur Folge, dass die kantonalen Beiträge die Kosten für die Gemeindestrassen nicht mehr zu decken vermögen. Die bisher bestandene Spezialfinanzierung wird aufgelöst und der Aufwandüberschuss, knapp Fr. 20'600, der laufenden Rechnung belastet.

Unser Kostenbeitrag an den öffentlichen Verkehr beträgt voraussichtlich Fr. 61'000. Die Tageskarte wird ein weiteres Jahr angeboten. Die Nettokosten betragen rund Fr. 4'000. In welcher Form die Tageskarten zukünftig angeboten werden können, ist noch immer nicht abschliessend geklärt.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Auch 2023 liegt ein Fokus der Wasserversorgung Reute auf der Sanierung von Quellschächten. Zusätzlich wird im Rahmen der Sanierung der Rietstrasse die 100jährige Wasserleitung auf einer Länge von ca. 140m ersetzt. Die Investitionssumme beträgt nach Abzug von Beiträgen der Assekuranz Fr. 119'000. Der jährliche Abschreibungsbedarf steigt auf Fr. 90'000. Die von jeder Ausserrhoder Wasserversorgung individuell erarbeiteten Konzepte zur Versorgung mit Trinkwasser in Mangellagen wurden inzwischen vom Regierungsrat genehmigt. Die Wasserversorgungen ringen zurzeit noch mit dem Kanton und der Assekuranz AR um einen fairen Kostenteiler. Die Investitionskosten von brutto Fr. 250'000 sollen auf die Jahre 2024 und 2025 aufgeteilt werden.

Da der Abwasserverband Rosenbergsau (AWR) seine Rechnung zusammen mit dem Voranschlag jeweils erst im Frühling vorstellt und genehmigen lässt, sind die Zahlen für unseren Voranschlag der Finanzplanung des AWR entnommen. Für 2023 sind Abgaben von Fr. 55'000 an den Abwasserverband Rosenbergsau vorgesehen. 2020 hat der Verwaltungsrat des AWR beschlossen, dass für die gesetzlich geforderte Entfernung von Mikroverunreinigungen die Behandlung mit mikrogranulierter Aktivkohle angewendet werden soll. Die Investitionskosten belaufen sich auf 14.8 Mio. und der Spatenstich erfolgte im Oktober 2022. Mit der Inbetriebnahme wird ab Herbst 2024 gerechnet. Die Beiträge an den AWR werden in den kommenden Jahren sukzessive auf knapp Fr. 60'000 ansteigen.

Der Bereich Abfallwirtschaft weist im Voranschlag 2023 einen Aufwandüberschuss von gut Fr. 25'000 auf. Es sollen zwei bis drei Unterflursammelstellen realisiert werden. Die Sicherung der geeigneten Standorte respektive das Einverständnis der jeweiligen Grundeigentümer sowie die Akzeptanz der Anwohnerinnen stellt eine Herausforderung dar. Benötigte Standorte, die aufgrund der Streusiedlungsstruktur ausserhalb der Bauzonen liegen, werden vom Amt für Raum und Wald sehr restriktiv behandelt.

Erste Erfahrungen im Gebrauch der (Halb-)Unterflurcontainer konnten seit Mitte 2021 im Dorf gesammelt werden. Die Erfahrungen sind durchwegs positiv. Mittelfristig werden die Beiträge des KVR an die Sammelstellen geringer ausfallen, da der Verwaltungsrat ein neues Entschädigungsmodell ausarbeitet.

Die Arbeiten der Ortsplanungskommission an der Zonenplanung haben sich aufgrund von Sondernutzungsplanungen für die Parzelle 426 Mohren und intensiven Verhandlungen mit den Eigentümerinnen der Parzellen 453 und 455 verzögert. Für die Überarbeitung des Baureglements ist durch die Bauprüfungskommission ein erster Anforderungskatalog erarbeitet worden. Für die anstehenden ortsplanerischen Arbeiten sind Fr. 30'000 im Voranschlag eingestellt.

Nach wie vor unterstützt die Gemeinde private Hauseigentümer, die eine Sanierung planen oder Fragen zur zukünftigen oder optimalen Nutzung ihrer Liegenschaft haben (Hausanalyse).

8 Volkswirtschaft

Der langjährige Betriebsleiter der Forstcorporation Vorderland, Förster Hans Beerli, ging Ende September 2022 in Pension. Mit Kilian Motzer konnte ein junger und motivierter Nachfolger eingesetzt werden.

Die langfristige Anpassung der Wälder an den Klimawandel ist eine wichtige Aufgabe, die auch die privaten Waldbesitzer ernst nehmen sollten. Für die durch den Förster zu erfüllenden hoheitlichen Aufgaben sind Fr. 5'500 vorgesehen.

Erfreulicherweise konnte der Wärmeverbund eine zusätzliche Liegenschaft an das Netz anschliessen. Der Wärmeverbund Reute rechnet für das Betriebsjahr mit einem ausgeglichenen Ergebnis und einer Einlage in die Spezialfinanzierung von Fr. 200. Der Abschreibungsbedarf beträgt Fr. 37'000

und wird sich erst ab 2029 wesentlich verringern. Der verrechnete Energiepreis ist im Vergleich mit nahegelegenen Wärmeverbänden, respektive den fossilen Energieträgern, durchaus konkurrenzfähig.

9 Finanzen und Steuern

Aufgrund der in den vergangenen Jahren kumulierten Bilanzüberschüsse, konnte der Steuerfuss per 2022 von 3.9 auf 3.7 Einheiten gesenkt werden. Dabei wurde von rund Fr. 100'000 Minderertrag ausgegangen. Diese Annahme bestätigt sich in der Tendenz per Ende September 2022. Für 2023 wird kein Ertragswachstum angenommen und die Steuererträge sind unverändert und wie folgt budgetiert: Fr. 1.76 Mio. direkte Steuern natürlicher Personen, Fr. 105'000 direkte Steuern juristischer Personen, und Fr. 8'000 Hundesteuern.

Für die Budgetierung der volatilen Erträge der Sondersteuern wurden Mittelwerte der letzten Jahre herangezogen. Konkret wird mit Fr. 105'000 Grundstückgewinnsteuern, Fr. 135'000 Handänderungssteuern sowie Fr. 30'000 Erbschafts- und Schenkungssteuern gerechnet.

Der Ertrag aus dem kantonalen Finanzausgleich wurde gemäss der Empfehlung des Departements Finanzen übernommen. In den letzten Jahren ist diese Unterstützungsleistung kontinuierlich gesunken. Für 2023 kann lediglich mit Fr. 130'000 gerechnet werden. Das sind Fr. 30'000 weniger als 2022 und knapp Fr. 170'000 weniger als noch 2020.

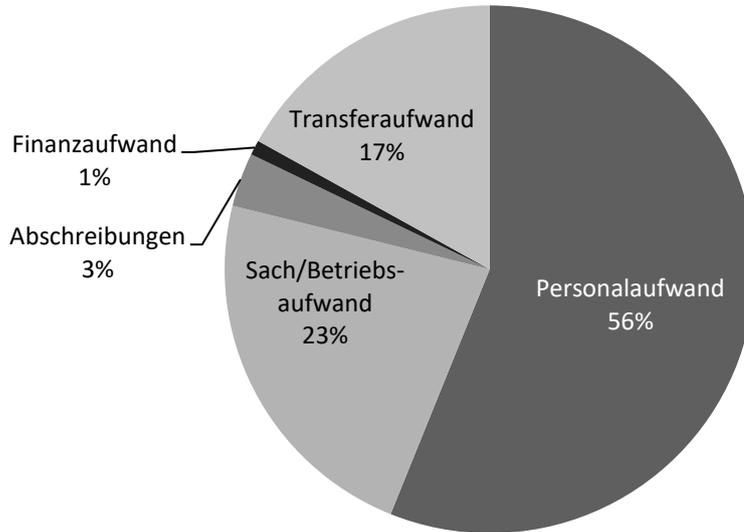
Für den baulichen Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen sind Fr. 37'000 vorgesehen. Die Mieterträge belaufen sich auf rund Fr. 60'000. Der Abschreibungsbedarf für das Verwaltungsvermögen beträgt insgesamt Fr. 255'453. Beim Finanzvermögen besteht kein Abschreibungsbedarf.

3 Gestufter Erfolgsausweis

Die Darstellung des gestuften Erfolgsausweises verschafft einen schnellen Überblick über den Voranschlag und zeigt nachvollziehbar auf, wie das im Voranschlag 2023 vorgesehene Gesamtergebnis über mehrere Stufen zustande kommt.

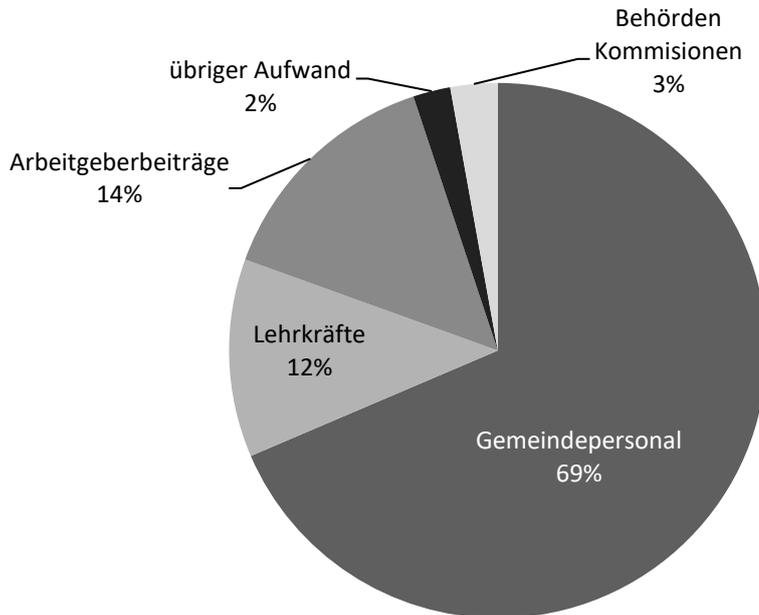
Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2023	Voranschlag 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	7'673'913.00	7'699'038.05	7'556'856.04
30	Personalaufwand	4'344'490.00	4'333'500.00	4'175'046.25
31	Sach- und übriger Aufwand	1'764'200.00	1'734'910.00	1'815'851.18
33	Abschreibungen	255'453.00	246'000.00	219'800.00
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	1'309'770.00	1'384'628.05	1'346'158.61
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	7'356'750.00	7'473'900.00	7'695'924.70
40	Fiskalertrag	2'143'000.00	2'248'000.00	2'390'438.76
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	4'796'250.00	4'786'400.00	4'827'834.53
43	Verschiedene Erträge	3'300.00	3'200.00	5'229.85
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	414'200.00	436'300.00	472'421.56
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-317'163.00	-225'138.05	139'068.66
34	Finanzaufwand	70'500.00	83'500.00	57'433.50
44	Finanzertrag	73'150.00	72'650.00	195'532.60
	Ergebnis aus Finanzierung	2'650.00	-10'850.00	138'099.10
	Operatives Ergebnis	-314'513.00	-235'988.05	277'167.76
38	Ausserordentlicher Aufwand		80'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag			
90	Spezialfinanzierung Aufwand-Ertrag	-46'274.00	-19'480.00	-95'353.10
	Ausserordentliches Ergebnis	-46'274.00	-99'480.00	-95'353.10
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-360'787.00	-335'468.05	181'814.66

Aufwand gesamt



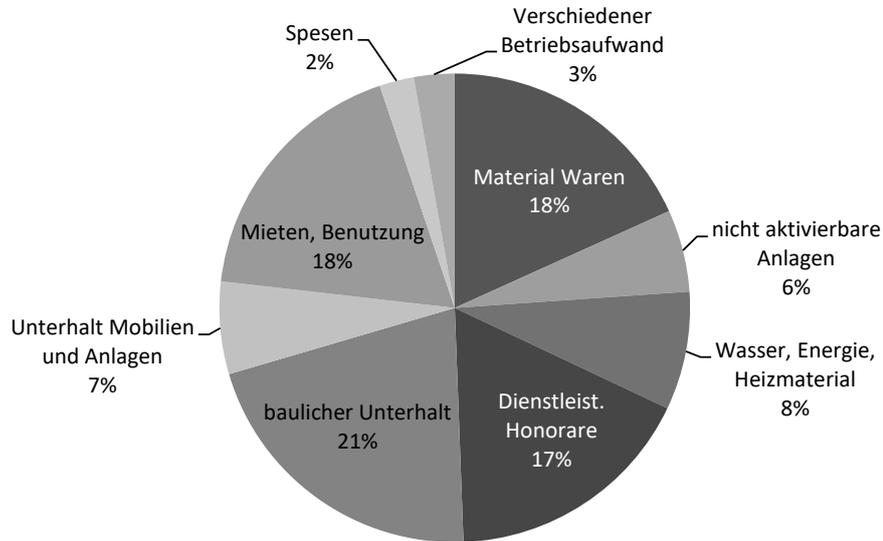
	VA 2023	VA 2022	R 2021
Personalaufwand	4'344'490	4'333'500	4'175'046
Sach/Betriebsaufwand	1'764'200	1'734'910	1'815'851
Abschreibungen	255'453	246'000	219'800
Finanzaufwand	70'500	83'500	57'434
Ausserordentlicher Aufwand	-	80'000	-
Transferaufwand	1'309'770	1'384'628	1'346'159
Total	7'744'413	7'862'538	7'614'290

Personalaufwand



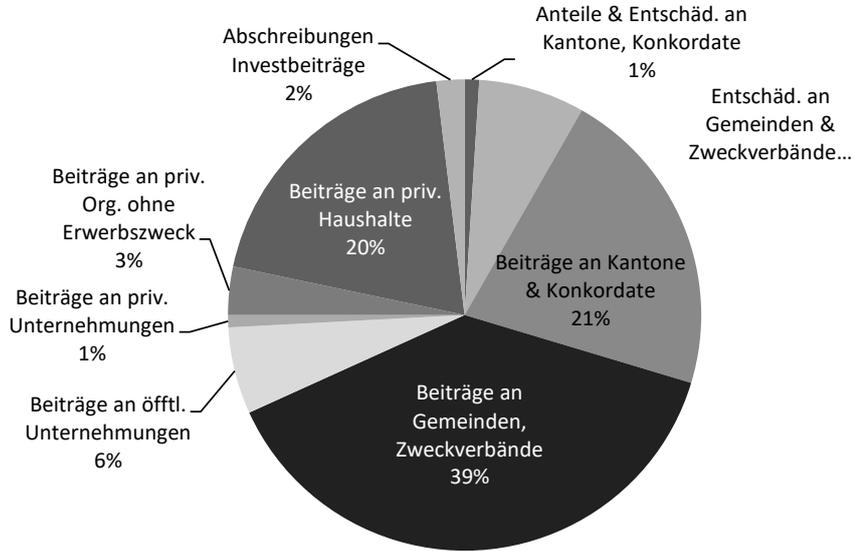
	VA 2023	VA 2022	R 2021
Gemeindepersonal	2'978'400	2'943'500	2'857'702
Lehrkräfte	520'000	510'000	526'916
Arbeitgeberbeiträge	625'190	664'090	595'600
übriger Aufwand	97'500	93'030	73'629
Behörden Kommissionen	123'400	122'880	121'199
Total	4'344'490	4'333'500	4'175'046

Sach und Betriebsaufwand



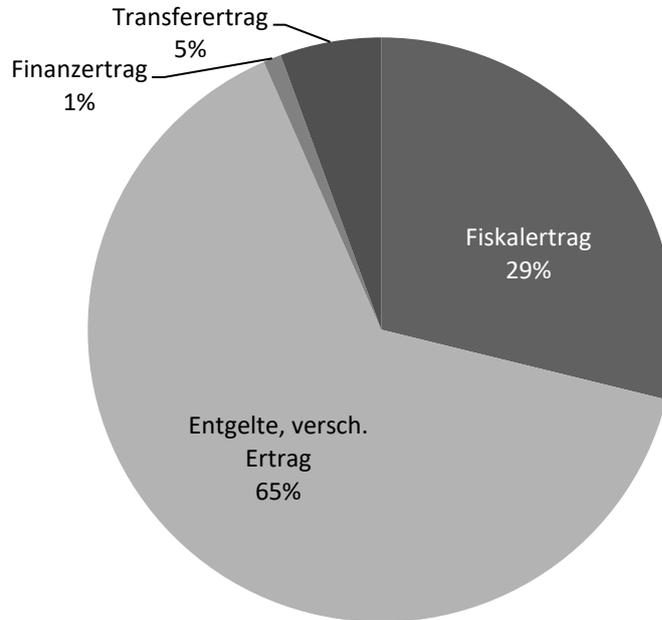
	VA 2023	VA 2022	R 2021
Material Waren	321'500	335'550	381'752
nicht aktivierbare Anlagen	100'000	116'900	109'306
Wasser, Energie, Heizmaterial	143'900	130'900	139'741
Dienstleist. Honorare	306'250	322'760	277'788
baulicher Unterhalt	371'000	284'500	406'769
Unterhalt Mobilien und Anlagen	112'500	112'500	109'677
Mieten, Benutzung	318'000	318'000	317'866
Spesen	41'750	41'800	32'938
Verschiedener Betriebsaufwand	49'300	72'000	40'014
Total	1'764'200	1'734'910	1'815'851

Transferaufwand



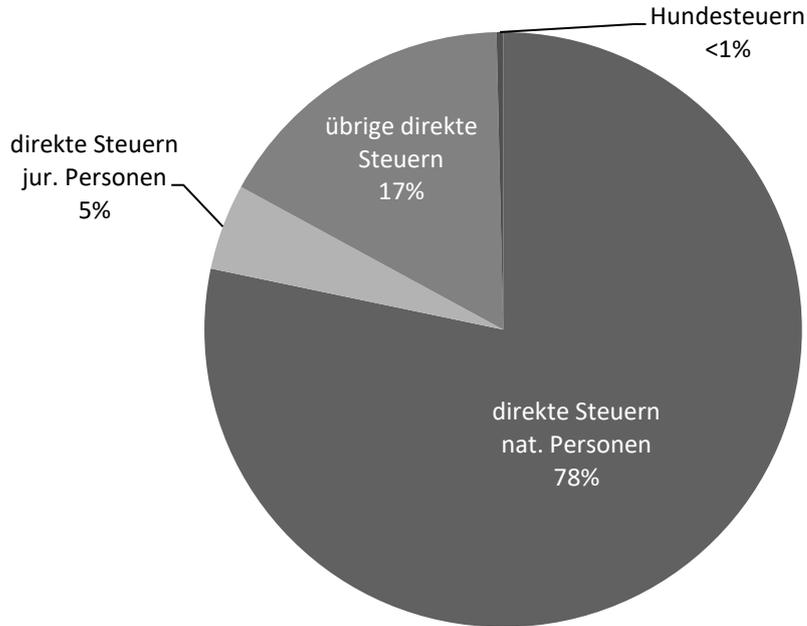
	VA 2023	VA 2022	R 2021
Anteile & Entschäd. an Kantone, Konkordate	13'000	12'600	17'314
Entschäd. Gemeinden, Zweckverbände	95'000	99'000	94'893
Beiträge an Kantone, Konkordate	280'420	248'570	224'246
Beiträge an Gemeinden, Zweckverbände	504'900	577'100	552'212
Beiträge an öfftl. Unternehmungen	78'000	78'300	72'395
Beiträge an priv. Unternehmungen	11'000	10'000	6'984
Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	43'350	64'050	53'964
Beiträge an priv. Haushalte	259'000	251'000	279'051
Abschreibungen Investbeiträge	25'100	44'008	45'100
Total	1'309'770	1'384'628	1'346'159

Ertrag gesamt



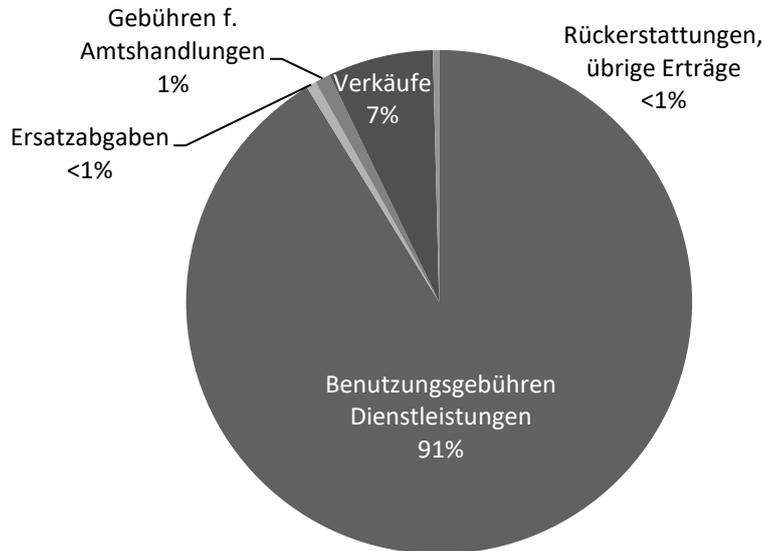
	VA 2023	VA 2022	R 2021
Fiskalertrag	2'143'000	2'248'000	2'390'439
Entgelte, versch. Erträge	4'799'550	4'789'600	4'833'064
Finanzertrag	73'150	72'650	195'533
Transferertrag	414'200	436'300	472'421
Total	7'429'900	7'546'550	7'891'457

Fiskalertrag



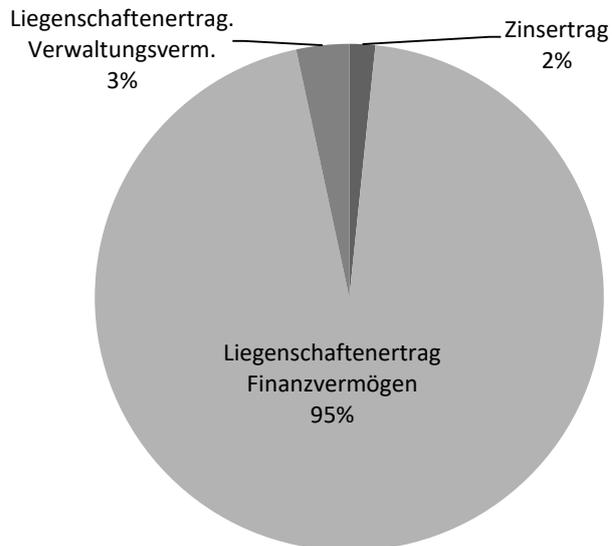
	VA 2023	VA 2022	R 2021
direkte Steuern nat. Personen	1'760'000	1'760'000	2'055'327
direkte Steuern jur. Personen	105'000	105'000	86'668
übrige direkte Steuern	270'000	375'000	240'327
Hundesteuern	8'000	8'000	8'117
Total	2'143'000	2'248'000	2'390'439

Entgelte, übrige Erträge



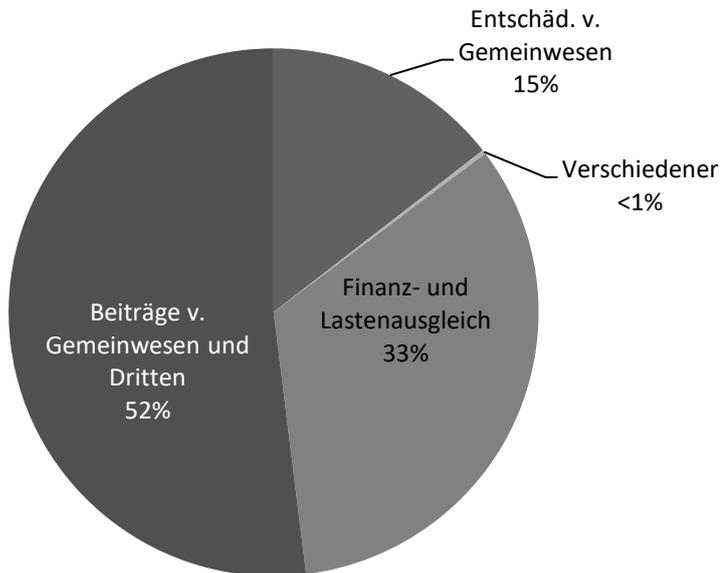
	VA 2023	VA 2022	R 2021
Benutzungsgebühren, Dienstleist.	4'376'150	4'377'800	4'284'329
Ersatzabgaben	31'000	31'000	29'569
Gebühren f. Amtshandlungen	47'200	57'200	72'440
Verkäufe	322'800	310'300	336'802
Rückerstattungen, übrige Erträge	19'100	10'100	104'695
Total	4'796'250	4'786'400	4'827'835

Finanzertrag



	VA 2023	VA 2022	R 2021
Zinsertrag	1'200	200	1'782
Liegenschaftenertrag Finanzverm.	69'500	69'000	70'337
Liegenschaftenertrag Verwaltungsverm.	2'450	3'450	2'413
Total	73'150	72'650	74'532

Transferertrag



	VA 2023	VA 2022	R 2021
Entschäd. v. Gemeinwesen	60'000	52'000	68'552
Verschiedener	1'000	1'000	819
Finanz- und Lastenausgleich	138'000	171'000	164'300
Beiträge v. Gemeinwesen und Dritten	215'200	212'300	238'750
Total	414'200	436'300	472'421

Artengliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'744'413.00		7'862'538.05		7'614'289.54	
30	Personalaufwand	4'344'490.00		4'333'500.00		4'175'046.25	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'764'200.00		1'734'910.00		1'815'851.18	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	255'453.00		246'000.00		219'800.00	
34	Finanzaufwand	70'500.00		83'500.00		57'433.50	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36	Transferaufwand	1'309'770.00		1'384'628.05		1'346'158.61	
38	Ausserordentlicher Aufwand			80'000.00			
39	Interne Verrechnungen						
4	Ertrag		7'429'900.00		7'546'550.00		7'891'457.30
40	Fiskalertrag		2'143'000.00		2'248'000.00		2'390'438.76
42	Entgelte		4'796'250.00		4'786'400.00		4'827'834.53
43	Verschiedene Erträge		3'300.00		3'200.00		5'229.85
44	Finanzertrag		73'150.00		72'650.00		195'532.60
46	Transferertrag		414'200.00		436'300.00		472'421.56
48	Ausserordentlicher Ertrag						
49	Interne Verrechnungen						
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-46'274.00		-19'480.00		-277'167.76
90	Abschluss		-46'274.00		-19'480.00		-277'167.76
99	Bilanzübernahme und Angefangene IR-Verpflichtungskredite						
	Gesamtergebnis	7'744'413.00	7'383'626.00	7'862'538.05	7'527'070.00	7'614'289.54	7'614'289.54
		7'744'413.00	7'744'413.00	7'862'538.05	7'862'538.05	7'614'289.54	7'614'289.54

Artengliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'744'413.00		7'862'538.05		7'614'289.54	
30	Personalaufwand	4'344'490.00		4'333'500.00		4'175'046.25	
300	Behörden, Kommissionen	123'400.00		122'880.00		121'198.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'978'400.00		2'943'500.00		2'857'702.05	
302	Löhne der Lehrkräfte	520'000.00		510'000.00		526'916.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	625'190.00		664'090.00		595'599.75	
309	Übriger Personalaufwand	97'500.00		93'030.00		73'629.20	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'764'200.00		1'734'910.00		1'815'851.18	
310	Material- und Warenaufwand	321'500.00		335'550.00		381'752.21	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	100'000.00		116'900.00		109'305.84	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	143'900.00		130'900.00		139'740.96	
313	Dienstleistungen und Honorare	306'250.00		322'760.00		277'787.96	
314	Baulicher Unterhalt	371'000.00		284'500.00		406'768.53	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	112'500.00		112'500.00		109'677.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	318'000.00		318'000.00		317'866.20	
317	Spesenentschädigungen	41'750.00		41'800.00		32'937.96	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		5'000.00		12.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	44'300.00		67'000.00		40'002.07	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	255'453.00		246'000.00		219'800.00	
330	Sachanlagen VV	255'453.00		246'000.00		219'800.00	
34	Finanzaufwand	70'500.00		83'500.00		57'433.50	
340	Zinsaufwand	6'500.00		9'500.00		7'990.30	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	2'000.00					
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	62'000.00		74'000.00		49'441.40	

Artengliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						
349	Verschiedener Finanzaufwand					1.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
36	Transferaufwand	1'309'770.00		1'384'628.05		1'346'158.61	
360	Ertragsanteile an Dritte	7'500.00		7'600.00		8'102.50	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	100'500.00		104'000.00		104'104.35	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'176'670.00		1'229'020.00		1'188'851.76	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	25'100.00		44'008.05		45'100.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand			80'000.00			
380	Ausserordentlicher Personalaufwand						
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand			80'000.00			
383	Zusätzliche Abschreibungen						
39	Interne Verrechnungen						
391	Dienstleistungen						
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4	Ertrag		7'429'900.00		7'546'550.00		7'891'457.30
40	Fiskalertrag		2'143'000.00		2'248'000.00		2'390'438.76
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'760'000.00		1'760'000.00		2'055'327.16
401	Direkte Steuern juristische Personen		105'000.00		105'000.00		86'668.05
402	Übrige Direkte Steuern		270'000.00		375'000.00		240'326.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern		8'000.00		8'000.00		8'116.95

Artengliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		4'796'250.00		4'786'400.00		4'827'834.53
420	Ersatzabgaben		31'000.00		31'000.00		29'568.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		47'200.00		57'200.00		72'440.28
423	Schul- und Kursgelder						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'376'150.00		4'377'800.00		4'284'328.86
425	Erlös aus Verkäufen		322'800.00		310'300.00		336'802.04
426	Rückerstattungen		19'000.00		10'000.00		104'605.15
429	Übrige Entgelte		100.00		100.00		89.60
43	Verschiedene Erträge		3'300.00		3'200.00		5'229.85
439	Übriger Ertrag		3'300.00		3'200.00		5'229.85
44	Finanzertrag		73'150.00		72'650.00		195'532.60
440	Zinsertrag		1'200.00		200.00		1'782.25
441	Realisierte Gewinne FV						34'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		69'500.00		69'000.00		70'336.90
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						87'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		2'450.00		3'450.00		2'413.45
46	Transferertrag		414'200.00		436'300.00		472'421.56
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		60'000.00		52'000.00		68'551.50
462	Finanz- und Lastenausgleich		138'000.00		171'000.00		164'300.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		215'200.00		212'300.00		238'750.66
469	Verschiedener Transferertrag		1'000.00		1'000.00		819.40
48	Ausserordentlicher Ertrag						
484	Ausserordentliche Finanzerträge						
486	Ausserordentliche Transfererträge						

Artengliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen						
491	Dienstleistungen						
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-46'274.00		-19'480.00		-277'167.76
90	Abschluss		-46'274.00		-19'480.00		-277'167.76
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-181'814.66
901	Spezialfinanzierung		-46'274.00		-19'480.00		-95'353.10
99	Bilanzübernahme und Angefangene IR-Verpflichtungskredite						
999	Bilanzübernahme						
	Gesamtergebnis	7'744'413.00	7'383'626.00	7'862'538.05	7'527'070.00	7'614'289.54	7'614'289.54
			360'787.00		335'468.05		
		7'744'413.00	7'744'413.00	7'862'538.05	7'862'538.05	7'614'289.54	7'614'289.54

5 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

In der **Investitionsrechnung** sind Ausgaben von Fr. 1'190'000 und Einnahmen von Fr. 21'000.00 vorgesehen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Sanierung Rietstrasse	Fr. 1'050'000.00
Wasserleitung Rietstrasse	Fr. 140'000.00

Diesen Ausgaben stehen Beiträge der Assekuranz von Fr. 21'000.00 gegenüber.

Die Sanierung der Rietstrasse (1. Etappe) musste aufgrund von Einsprachen und einer unsicheren Kostensituation bezüglich der Baustoffe auf das Jahr 2023 verschoben werden. In der Rechnung 2022 fallen in den Konten 6150 5010.00 Sanierung Rietstrasse und 7101 5030.12 Wasserleitung Rietstrasse der Investitionsrechnung lediglich Projektierungskosten an. Beide Projekte werden 2023 realisiert.

Artengliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'211'000.00		1'133'000.00		3'316.40	
50	Sachanlagen	1'190'000.00		1'070'000.00			
501	Strassen / Verkehrswege	1'050'000.00		650'000.00			
5010.00	Sanierung Rietstrasse	1'050'000.00		650'000.00			
503	Übriger Tiefbau	140'000.00		420'000.00			
5030.12	Wasserleitung Rietstrasse	140'000.00		140'000.00			
5030.13	Wasserleitung Hofstrasse			280'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge					3'316.40	
561	Kantone und Konkordate					3'316.40	
5610.01	Investitionsbeiträge Eschenmoosstrasse					316.40	
5610.03	Investitionsbeiträge Trottoir Wolfstobel-Gern					3'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	21'000.00		63'000.00			
590	Passivierungen	21'000.00		63'000.00			
5900.00	Passivierungen Sachanlagen	21'000.00		63'000.00			
6	Investitionseinnahmen		1'211'000.00		1'133'000.00		3'316.40
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		21'000.00		63'000.00		
634	Öffentliche Unternehmungen		21'000.00		63'000.00		
6340.00	Beiträge Dritter		21'000.00		63'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		1'190'000.00		1'070'000.00		3'316.40

Artengliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690	Aktivierung Nettoinvestitionen		1'190'000.00		1'070'000.00		3'316.40
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen		1'190'000.00		1'070'000.00		3'316.40
		1'211'000.00	1'211'000.00	1'133'000.00	1'133'000.00	3'316.40	3'316.40
	Nettoinvestition	1'211'000.00	1'211'000.00	1'133'000.00	1'133'000.00	3'316.40	3'316.40

6 Anhang

Voranschlag Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Investitionsplan 2023 – 2028

Finanzkennzahlen

Finanzkompetenzen für 2023

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	597'000.00	41'700.00	611'050.00	41'550.00	536'562.95	62'305.08
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	151'500.00	78'800.00	177'808.05	88'000.00	182'000.45	108'373.66
2	BILDUNG	1'281'850.00	125'000.00	1'309'050.00	122'000.00	1'305'414.10	177'924.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	35'570.00	2'000.00	58'260.00	3'000.00	49'400.52	1'844.75
4	GESUNDHEIT	4'445'400.00	4'225'800.00	4'540'960.00	4'238'860.00	4'354'639.59	4'118'649.64
5	SOZIALE SICHERHEIT	377'500.00	15'000.00	327'200.00	10'000.00	344'242.85	20'296.70
6	VERKEHR	235'600.00	109'383.00	223'860.00	116'810.00	244'883.27	122'370.83
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	444'600.00	352'450.00	425'500.00	341'900.00	404'998.29	325'693.93
8	VOLKSWIRTSCHAFT	103'693.00	80'793.00	101'850.00	75'750.00	131'307.47	109'968.30
9	FINANZEN UND STEUERN	71'700.00	2'352'700.00	87'000.00	2'489'200.00	60'840.05	2'566'862.65
	Gesamtergebnis	7'744'413.00	7'383'626.00	7'862'538.05	7'527'070.00	7'614'289.54	7'614'289.54
			360'787.00		335'468.05		
		7'744'413.00	7'744'413.00	7'862'538.05	7'862'538.05	7'614'289.54	7'614'289.54

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	597'000.00	41'700.00	611'050.00	41'550.00	536'562.95	62'305.08
01	Legislative und Exekutive	126'100.00	700.00	125'900.00	700.00	118'656.90	554.55
011	Legislative	19'800.00	700.00	19'700.00	700.00	18'981.45	554.55
012	Exekutive	106'300.00		106'200.00		99'675.45	
02	Allgemeine Dienste	470'900.00	41'000.00	485'150.00	40'850.00	417'906.05	61'750.53
021	Finanzverwaltung	65'100.00	100.00	65'700.00	100.00	38'989.15	240.00
022	Gemeindeverwaltung	384'700.00	40'000.00	403'200.00	39'900.00	356'167.25	60'479.08
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	21'100.00	900.00	16'250.00	850.00	22'749.65	1'031.45
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	151'500.00	78'800.00	177'808.05	88'000.00	182'000.45	108'373.66
14	Allgemeines Rechtswesen	75'000.00	32'000.00	77'000.00	41'600.00	75'830.05	42'215.62
140	Grundbuch, Zivilstand-u.Betreibungsamt	75'000.00	32'000.00	77'000.00	41'600.00	75'830.05	42'215.62
15	Feuerwehr	52'500.00	45'800.00	75'808.05	45'800.00	71'125.85	50'434.59
150	Feuerwehr	52'500.00	45'800.00	75'808.05	45'800.00	71'125.85	50'434.59
16	Verteidigung	24'000.00	1'000.00	25'000.00	600.00	35'044.55	15'723.45
161	Schiessanlage	5'400.00	1'000.00	4'500.00	600.00	12'879.19	1'043.80
162	Zivile Verteidigung	18'600.00		20'500.00		22'165.36	14'679.65
2	BILDUNG	1'281'850.00	125'000.00	1'309'050.00	122'000.00	1'305'414.10	177'924.00
21	Obligatorische Schule	1'231'750.00	125'000.00	1'258'950.00	122'000.00	1'264'314.10	177'924.00
212	Primarstufe	678'700.00	90'000.00	675'500.00	82'000.00	703'264.70	135'217.50
213	Oberstufe	240'000.00	35'000.00	300'000.00	40'000.00	292'500.00	42'506.00
214	Musikschulen	25'000.00		39'000.00		26'711.80	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	207'950.00		157'950.00		157'836.75	200.50
219	Schulleitung, Schülertransport, Postauto AG, Übriges	80'100.00		86'500.00		84'000.85	
22	Sonderschulen	50'000.00		50'000.00		41'000.00	
220	Sonderschulen	50'000.00		50'000.00		41'000.00	
29	Übriges Bildungswesen	100.00		100.00		100.00	
299	Übrige Bildung	100.00		100.00		100.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	35'570.00	2'000.00	58'260.00	3'000.00	49'400.52	1'844.75
31	Kulturerbe	2'250.00		2'250.00		17'283.90	
311	Museen und bildende Kunst	100.00		100.00		100.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'150.00		2'150.00		17'183.90	
32	Übrige Kultur	8'270.00		30'110.00		9'033.20	
321	Bibliotheken	2'500.00		2'500.00		3'732.70	
329	Kulturkommission	5'770.00		27'610.00		5'300.50	
33	Medien	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
331	Film und Kino	700.00		700.00		700.00	
332	Rüütiger Feeschter	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
34	Sport und Freizeit	15'200.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	13'757.10	891.60
342	Beiträge Sport und Freizeit	15'200.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	13'757.10	891.60
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'150.00	1'000.00	8'000.00	2'000.00	6'626.32	953.15
350	Kirchengebäude	7'150.00	1'000.00	8'000.00	2'000.00	6'626.32	953.15
4	GESUNDHEIT	4'445'400.00	4'225'800.00	4'540'960.00	4'238'860.00	4'354'639.59	4'118'649.64

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Heime und Pflegefinanzierung	4'385'600.00	4'225'600.00	4'398'660.00	4'238'660.00	4'297'991.44	4'118'463.64
412	Heime und Pflegefinanzierung	4'385'600.00	4'225'600.00	4'398'660.00	4'238'660.00	4'297'991.44	4'118'463.64
42	Ambulante Krankenpflege	58'000.00		60'000.00		55'654.35	
421	Ambulante Krankenpflege	58'000.00		60'000.00		55'654.35	
43	Gesundheitsprävention	1'300.00	200.00	1'300.00	200.00	543.80	186.00
433	Schulgesundheitsdienst	1'000.00	200.00	1'000.00	200.00	462.80	186.00
434	Lebensmittelkontrolle	300.00		300.00		81.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	500.00		81'000.00		450.00	
490	Beiträge an Institutionen	500.00		81'000.00		450.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	377'500.00	15'000.00	327'200.00	10'000.00	344'242.85	20'296.70
52	Invalidität	53'000.00		51'400.00		49'258.50	
522	Ergänzungsleistungen IV	52'000.00		50'200.00		48'313.00	
523	Beiträge an Institutionen	1'000.00		1'200.00		945.50	
53	Alter und Hinterlassene	87'700.00		88'300.00		86'520.50	1'304.70
532	Ergänzungsleistungen AHV	84'000.00		85'600.00		82'529.35	1'304.70
535	Beiträge an Institutionen	3'700.00		2'700.00		3'991.15	
54	Familie und Jugend	30'500.00	8'500.00	19'000.00	3'000.00	10'086.50	18'718.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'000.00	4'000.00	6'000.00	3'000.00		18'718.00
545	Leistungen an Familien	26'500.00	4'500.00	13'000.00		10'086.50	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	206'300.00	6'500.00	168'500.00	7'000.00	198'377.35	274.00
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	90'000.00	6'500.00	80'000.00	7'000.00	95'119.25	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asyl- und Flüchtlingswesen	65'500.00		45'000.00		48'831.00	274.00
579	Übrige Fürsorge/Soziale Dienste VL	50'800.00		43'500.00		54'427.10	
6	VERKEHR	235'600.00	109'383.00	223'860.00	116'810.00	244'883.27	122'370.83
61	Strassenverkehr	160'600.00	99'383.00	148'560.00	106'810.00	176'065.27	114'299.83
615	Gemeindestrassen/Bauamt	142'500.00	99'383.00	131'360.00	106'810.00	157'965.27	114'299.83
618	Übrige Strassen	18'100.00		17'200.00		18'100.00	
62	Öffentlicher Verkehr	75'000.00	10'000.00	75'300.00	10'000.00	68'818.00	8'071.00
622	Regionalverkehr	61'000.00		61'300.00		54'818.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	14'000.00	10'000.00	14'000.00	10'000.00	14'000.00	8'071.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	444'600.00	352'450.00	425'500.00	341'900.00	404'998.29	325'693.93
71	Wasserversorgung	239'000.00	239'000.00	224'650.00	224'650.00	219'389.25	219'389.25
710	Wasserversorgung	239'000.00	239'000.00	224'650.00	224'650.00	219'389.25	219'389.25
72	Abwasserbeseitigung	85'350.00	85'350.00	88'150.00	88'150.00	77'858.08	77'858.08
720	Abwasserbeseitigung	85'350.00	85'350.00	88'150.00	88'150.00	77'858.08	77'858.08
73	Abfallwirtschaft	48'900.00	23'100.00	49'050.00	24'100.00	54'086.11	28'101.60
730	Abfallwirtschaft	48'900.00	23'100.00	49'050.00	24'100.00	54'086.11	28'101.60
74	Verbauungen	2'000.00		2'000.00		260.50	
741	Gewässerverbauungen	2'000.00		2'000.00		260.50	
77	Übriger Umweltschutz/Bestattungswesen	28'150.00		20'450.00		27'994.60	345.00
771	Friedhof und Bestattung	25'750.00		18'050.00		27'504.60	345.00
779	Übriger Umweltschutz	2'400.00		2'400.00		490.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	41'200.00	5'000.00	41'200.00	5'000.00	25'409.75	
790	Ortsplanung	41'200.00	5'000.00	41'200.00	5'000.00	25'409.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	103'693.00	80'793.00	101'850.00	75'750.00	131'307.47	109'968.30
81	Landwirtschaft	1'950.00		1'800.00		1'898.45	
813	Produktionsverbesserung Vieh	1'950.00		1'800.00		1'898.45	
82	Forstwirtschaft/Gemeindewaldungen	5'400.00		9'900.00	1'000.00	6'495.28	
820	Gemeindewaldungen	400.00		5'400.00	1'000.00	1'035.63	
821	Forstwirtschaft	5'000.00		4'500.00		5'459.65	
84	Tourismus	2'100.00		2'100.00		1'900.00	
840	Tourismus	2'100.00		2'100.00		1'900.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'500.00		9'350.00		6'689.44	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'500.00		9'350.00		6'689.44	
87	Brennstoffe und Energie	84'743.00	80'793.00	78'700.00	74'750.00	114'324.30	109'968.30
873	Wärmeverbund, Beiträge an Institutionen	84'743.00	80'793.00	78'700.00	74'750.00	114'324.30	109'968.30
9	FINANZEN UND STEUERN	71'700.00	2'352'700.00	87'000.00	2'489'200.00	60'840.05	2'566'862.65
91	Steuern	500.00	2'143'000.00	500.00	2'248'000.00	797.35	2'390'438.76
910	Steuern	500.00	2'143'000.00	500.00	2'248'000.00	797.35	2'390'438.76
93	Finanz- und Lastenausgleich		138'000.00		171'000.00		164'300.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		138'000.00		171'000.00		164'300.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	71'200.00	70'700.00	86'500.00	69'200.00	60'042.70	193'119.15

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2023		Voranschlag 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	6'500.00	1'200.00	9'500.00	200.00	7'990.30	1'782.25
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	64'700.00	69'500.00	77'000.00	69'000.00	52'052.40	191'336.90
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		819.40
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		819.40
99	Nicht aufgeteilte Posten						-181'814.66
999	Abschluss						-181'814.66
	Gesamtergebnis	7'744'413.00	7'383'626.00	7'862'538.05	7'527'070.00	7'614'289.54	7'614'289.54
		7'744'413.00	360'787.00	7'862'538.05	335'468.05	7'614'289.54	7'614'289.54
		7'744'413.00	7'744'413.00	7'862'538.05	7'862'538.05	7'614'289.54	7'614'289.54

Investitionsplan 2023 - 2027

	2023	2024	2025	2026	2027
Sanierung Rietstrasse	1'050'000				
Wasserleitung Rietstrasse	140'000				
Ersatz mobile Pumpe Feuerwehr (Dodge)		81'000			
Wasserversorgung in Mangellagen		125'000	125'000		
Wasserleitung R'bach - Hägli				200'000	
Ersatz Mannschaftstransporter Feuerwehr					35'100
Investitionsausgaben	1'190'000	206'000	125'000	200'000	35'100
Investitionseinnahmen	21'000	32'400	-	30'000	14'040
Nettoinvestitionen	1'169'000	173'600	125'000	170'000	21'060

Aufgrund von Verzögerungen durch eine Einsprache konnte die 2022 vorgesehene 1. Etappe Sanierung Rietstrasse nicht realisiert werden. Die Sanierung wird 2023 ohne Etappierung in Angriff genommen.

Der Ersatz der mobilen Pumpe der Feuerwehr findet 2024 statt. Der Anteil Reute beträgt 27% von Fr. 300'000, davon übernimmt die Assekuranz AR 40%.

Die nötigen Vorkehrungen für das Aufrechterhalten der Wasserversorgung in Strommangellagen sollen 2024/2025 getroffen werden.

Die 2026 fortsetzende Erneuerung der Hydrantenleitung gehört zu den Daueraufgaben der Wasserversorgung.

Der Mannschaftstransporter der Feuerwehr wird 2027 ersetzt. Gesamtkosten 130'000. Davon 27% Reute und davon 40% Assekuranz AR

FINANZKENNZAHLEN

Auch im Voranschlag bilden die Finanzkennzahlen einen wichtigen Teil des Berichts. Es werden die Kennzahlen veröffentlicht, welche aufgrund der Erfolgsrechnung berechnet werden können.

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Voranschlag 2023	Voranschlag 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	** -2.91 %	** -2.58 %	16'345.07 %
Selbstfinanzierung (SF)	-33'960.00	-25'980.00	542'067.76
Nettoinvestitionen	1'169'000.00	1'007'000.00	3'316.40
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.07 %	0.12 %	0.08 %
Nettozinsaufwand (NZA)	5'300.00	9'300.00	6'208.05
Laufender Ertrag (LE)	7'429'900.00	7'546'550.00	7'891'457.30

** Aufgrund der hohen Investitionssumme ergibt sich ein negativer Wert.

Durch die Berechnung des **Selbstfinanzierungsgrades** lässt sich feststellen, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Richtwerte: 100 % = anzustrebende Zielgrösse, >100 % = Zunahme der flüssigen Mittel, <100 % = Abnahme der flüssigen Mittel

Der **Zinsbelastungsanteil** gibt an, welcher Anteil des verfügbaren Einkommens durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Finanzpolitisches Ziel des Gemeinderates: max. 2 %.

Richtwerte: 0 % - 4 % = gut, 4 % - 9 % = genügend, >9 % = schlecht

Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Voranschlag 2023	Voranschlag 2022	Rechnung 2021
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	3.85 %	3.97 %	3.44 %
Kapitaldienst (KD)	285'853.00	299'308.05	271'108.05
Laufender Ertrag (LE)	7'429'900.00	7'546'550.00	7'891'457.30
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	-0.46 %	-0.34 %	6.87 %
Selbstfinanzierung (SF)	-33'960.00	-25'980.00	542'067.76
Laufender Ertrag (LE)	7'429'900.00	7'546'550.00	7'891'457.30
Investitionsanteil (BI / GA)	13.75 %	12.38 %	0.05 %
Bruttoinvestitionen (BI)	1'190'000.00	1'070'000.00	3'316.40
Gesamtausgaben (GA)	8'653'860.00	8'642'530.00	7'352'705.94

Der **Kapitaldienstanteil** ist ein Mass für die Belastung des Haushaltes durch die Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Richtwerte: bis 5 % = geringe Belastung, 5 – 15 % = tragbare Belastung, >15 % = hohe Belastung

Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft darüber, welcher Anteil des Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Richtwerte: >20 % = gut, 10 – 20 % = mittel, <10% = schlecht

Der **Investitionsanteil** zeigt die Aktivität der Gemeinde im Bereich der Investitionen auf.

Richtwerte: <7.5 % = schwache Investitionstätigkeit, >7.5 % = mittlere bis starke Investitionstätigkeit

FINANZKOMPETENZEN 2023

Massgebende Steuereinheit im Sinne von Art. 8 Gemeindeordnung

Eingang einfache Landessteuer 2021 **Fr. 551'550**

Art. 7 Die stimmberechtigten Einwohner entscheiden in jedem Fall über:

- a) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite über Fr. 165'465
- b) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben über Fr. 27'578
- c) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) über Fr. 551'550

Art. 8 Dem fakultativen Referendum unterstehen

Beschlüsse des Gemeinderates über:

- a) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite bis Fr. 165'465
- b) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben bis Fr. 27'578
- c) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) bis Fr. 551'550

Art. 19 Der Gemeinderat beschliesst endgültig über:

- b) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite bis Fr. 82'733
- c) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben bis Fr. 11'031
- d) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) bis Fr. 137'888
- e) Ankauf und Verkauf von Grundstücken des Finanzvermögens

Der Gemeinderat entscheidet endgültig über:

Besoldungen und Entschädigungen **gemäss Art. 16 der Gemeindeordnung**

Bei gebundenen Ausgaben **gemäss Finanzhaushaltsgesetz**