

Voranschlag 2024

Gemeindeabstimmung:

Sonntag, 26. November 2023

Orientierungsversammlung:

Montag, 13. November 2023, 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 2024	19
5. Voranschlag Investitionsrechnung 2024	24
6. Anhang	26
6.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024 Funktionale Gliederung	27
6.2 Investitionsplan 2024 – 2028	34
6.3 Finanzkennzahlen	35
6.4 Finanzkompetenzen gem. Gemeindeordnung für 2024	37

1 ANTRAG

Sehr geehrte Stimmbürgerin
Sehr geehrter Stimmbürger

Der Gemeinderat legt Ihnen am Abstimmungswochenende vom 26. November 2023 den Voranschlag für das Jahr 2024 zum Entscheid vor:

Der Voranschlag 2024 der **Erfolgsrechnung** geht bei einem Aufwand von Fr. 8'328'690.30 und einem Ertrag von Fr. 7'800'250.30 von einem Aufwandüberschuss von Fr. 528'440.00 aus.

In der **Investitionsrechnung** sind Bruttoinvestitionen von Fr. 1'423'000.00 und Einnahmen von Fr. 80'400.00 vorgesehen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Sanierung Rietstrasse (letzte Etappe)	Fr. 860'000.00
Wasserleitung Rietstrasse	Fr. 320'000.00
Wasserversorgung in Mangellagen	Fr. 80'000.00
Sanierung Aussentreppe Schulhaus	Fr. 82'000.00
Beitrag an Ersatz mobile Pumpe (Feuerwehr)	Fr. 81'000.00

Diesen Ausgaben stehen Beiträge der Assekuranz von Fr. 80'400.00 gegenüber.

Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 3,7 Einheiten.

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Voranschlag 2024 mit einem Steuerfuss von 3,7 Einheiten für die natürlichen Personen anzunehmen.

Reute, 20. September 2023

GEMEINDERAT REUTE AR

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindegeschreiber:



Ernst Pletscher

Remo Ritter



ABSTIMMUNG

Die Abstimmung über den Voranschlag 2024 findet am Wochenende vom 26. November 2023 statt.

ÖFFENTLICHEN ORIENTIERUNGSVERSAMMLUNG

zum Voranschlag 2024 am Montag, 13. November 2023, 20.00 Uhr, in der Turnhalle des Schulhauses Dorf.

2 Allgemeine Informationen und Erläuterungen zum Voranschlag 2024

Mit Inkrafttreten des totalrevidierten Finanzhaushaltsgesetzes (nFHG) per 1.1.2014 wurde die Anwendung des harmonisierten Rechnungslegungsmodell 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 2024 wurde unter Berücksichtigung des mittelfristigen Einhaltens dieser Grundsätze erstellt.

Per 31.12.2022 betrug das Eigenkapital Fr. 4.128 Mio. Gemäss Finanzplan wird sich das Eigenkapital in den kommenden Jahren aufgrund der geplanten Aufwandüberschüsse verringern. Diese Entwicklung wurde mit der Steuersenkung 2022 eingeleitet und entspricht dem Ziel, das Eigenkapital in den kommenden Jahren nicht weiter aufzubauen.

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 festgelegt. Investitionen unterhalb dieser Grenze werden nicht abgeschrieben, sondern 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 oder im umgekehrten Fall das Aufschieben notwendiger Investitionen zu Lasten der nachfolgenden Generationen verhindern.

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 2024

In den vergangenen Jahren schlossen die Jahresrechnungen der Gemeinde Reute durchwegs mit positiven Resultaten ab. Die Gesamtergebnisse der Erfolgsrechnungen 2013 bis und mit 2023 ergeben einen kumulierten Ertragsüberschuss von Fr. 2.725 Mio., der dem Eigenkapital gutgeschrieben werden konnte. Das Eigenkapital betrug per 31.12.2022 rund Fr. 4.128 Mio. Im gleichen Zeitraum flossen Fr. 2.888 Mio. aus dem kantonalen Finanzausgleich, durchschnittlich rund Fr. 290'000 pro Jahr. Der für 2024 angenommene Anteil am kantonalen Finanzausgleich erhöht sich gegenüber 2022 wieder leicht um Fr. 20'000 auf Fr. 164'000., dies auf Grund der deutlich steigenden Soziallasten. Aus Sicht des Gemeinderates ist dank des gut dotierten Eigenkapitals der für 2024 budgetierte Aufwandüberschuss tragbar.

Der Gemeinderat legt Ihnen den Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 528'440 vor. Gesondert zu erwähnen sind Fr. 220'000 Kostenübernahme für behördlich angeordnete Fremdplatzierungen. Ebenfalls wesentlichen Anteil am Aufwandüberschuss haben die Ausgaben für Unterhaltsarbeiten an den gemeindeeigenen Hoch- und Tiefbauten in der Höhe von Fr. 388'100.

Der Investitionsvoranschlag beinhaltet nebst der Sanierung der Rietstrasse 2. Etappe Fr. 860'00 und den Ersatz der darin liegenden Wasserleitun-

gen Fr. 320'000, auch die Ersatzanschaffung der mobilen Pumpe für die Feuerwehr Fr. 81'000, die Sanierung der Aussentreppe Schulhaus Fr. 82'000 und die Umsetzung von Massnahmen zur Sicherstellung der Wasserversorgung in Strommangellagen für Fr. 80'000. Die Investitionsausgaben betragen insgesamt Fr. 1'423'000 und der Abschreibungsbedarf steigt auf Fr. 257'825.

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 2024, anschliessend als Download auf der Homepage www.reute.ch oder auf Wunsch auch in gedruckter Form zur Verfügung.

0 Allgemeine Verwaltung

Erfreulicherweise ist der Gemeinderat seit Beginn der Legislaturperiode 2023-2027 wieder vollzählig. Die Entschädigungen für die Tätigkeiten des Gemeindepräsidiums und der Gemeinderatsmitglieder betragen inklusive Spesenentschädigungen knapp Fr. 100'000.

Unsere langjährige Finanzverwalterin Esther Rechsteiner hat die Gemeindeverwaltung anfangs August 2023 in Richtung Frühpensionierung verlassen und ihre gut eingearbeitete Nachfolgerin, Selina Dietsche, die Finanzverwaltung und entsprechende Verantwortung übernommen. Das Arbeitspensum beträgt gegenüber früheren 60% neu 80%. Die Einführung und Pflege der digitalen Geschäftsverwaltung und die Berufsbildung gehören neu zum Aufgabenbereich. Da in den kommenden drei bis fünf Jahren Monika Hanimann und Remo Ritter ebenfalls ihre Pensionierung anstreben, soll nach der wegweisenden Abstimmung über die Gemeindestrukturen die zukünftigen Aufgabenteilungen überprüft und allenfalls sinnvolle Umstrukturierungen oder Kooperationen eingeleitet werden.

Gemäss Gemeindefinanzstatistik betragen die Kosten der Gemeindeverwaltung im Jahr 2022 Fr. 743 pro Einwohner*in. Diese relativ hohen Kosten sinken 2024 wieder in etwa auf das langjährige Mittel von Fr. 680 pro Einwohner*in.

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 und Fachkräftemangel konfrontiert. Für 2024 rechnet das Betreibungsamt mit einem Ertragsüberschuss von knapp Fr. 31'000, der anteilmässig auf die Vertragsgemeinden verteilt wird.

Das Zivilstandsamt Vorderland ist der Gemeindeverwaltung Rehetobel angegliedert. Auf Grund fehlender personeller Stellvertretung, die natürlicherweise zu Unzufriedenheit führt, werden von der Standortgemeinde Abklärungen zu den Möglichkeiten stärkerer Zusammenarbeit mit dem Zivilstandsamt Mittelland geführt. Auch das Zivilstandsamt kann nicht kostendeckend arbeiten. Der Kostenbeitrag von Reute beträgt Fr. 5'700.

Der Kostenanteil des gemeinsam betriebenen und durch Walzenhausen geführten Grundbuchamts beträgt für Reute Fr. 52'000. Demgegenüber stehen Dienstleistungserträge von Fr. 30'000. Es ist offensichtlich, dass die Grundbuchgebühren den Aufwand nicht zu decken vermögen. Da der entsprechende Gebührentarif Sache des Kantons ist, ist der Einfluss darauf naturgemäss gering. Der Wunsch nach Überarbeitung wurde durch die Gemeinden beim verantwortlichen Departement platziert.

Im Weiteren schlagen die Lizenzgebühren für die Grundbuchsoftware "Teris" mit Fr. 10'000 und der Anteil am Betrieb des ÖREB Kataster mit Fr. 2'000 zu Buche.

Der Feuerwehrzweckverband Obereggen-Reute tätigt 2024 die Ersatzbeschaffung der in die Jahre gekommenen mobilen Pumpe. Dies belastet die Feuerwehrerechnung mit Fr. 12'200 Abschreibungen. Die eigentliche Rechnung des Zweckverbands weist, auch wegen des Wegfalls der Beiträge aus dem Feuerwehrgeld AI, einen Aufwandüberschuss von Fr. 24'000 aus. Gemäss Kostenteiler hat Reute davon rund Fr. 6'500 zu übernehmen.

Personell ist die Feuerwehr nach wie vor gut aufgestellt und es können jedes Jahr vier bis fünf neue Dienstwillige rekrutiert und in die Mannschaft integriert werden. Auch wenn dadurch Kosten für die persönliche Schutzausrüstung entstehen, ist dies im Sinne der Feuerschutzkommission. Für den zukünftigen Mannschaftsbestand, als zentrales Element der Aufgabenerfüllung, ist es wichtig, dass die Generationenkette nicht abreisst.

Die Zusammenarbeit mit der Ausserrhoder Zivilschutzorganisation hat sich inzwischen eingespielt. Die Trennung von der Innerrhoder Organisation wird mit der Aufteilung der Liegestellen, die noch gemeinsam in der Pulverhütte Schwendi lagern, bis Ende Jahr abgeschlossen sein. Der jährliche Aufwand beträgt mit ca. Fr. 12'000 etwas weniger als vorher.

Der kantonale Führungsstab (KFS) geht weiterhin von einer hohen Wahrscheinlichkeit des Eintretens einer Strommangellage, respektive längerem Ausfall der Stromversorgung (Netzzusammenbruch) aus. In Zusammenarbeit mit dem Gemeindeführungsstab (GFS) wird ein sogenanntes "rotes Telefon" betrieben, das die Kommunikation aller GFS's mit dem KFS und der gemeinsamen Informatikdienstleiterin (ARI) auch ohne verfügbares Stromnetz sicherstellt. Zudem werden jährliche Standortgespräche geführt, um gemeinsame Bedürfnisse zu definieren.

Zur Information der Bevölkerung in allfälligen Krisenfällen wurde beim Mehrzweckgebäude ein Notfalltreffpunkt vorbereitet, der im Gebrauchsfall schnell eingerichtet werden kann. Für die Aufwände des Gemeindefüh-

rungsstabs und allfälliger Dienstleistungen Dritter sind Fr. 2'800 im Voranschlag eingestellt.

2 Bildung

Aufgrund von Vorgaben des Departement Bildung müssen die beiden Zyklen Basis- und Mittelschule neu separat ausgewiesen werden. Das erschwert die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren.

Der Gesamtaufwand für den Bereich Bildung steigt um rund Fr. 75'000 an. Mehrere Ursachen führen dazu. Das Schulgeld für den Besuch der Oberstufe in Obereggen wurde zum ersten Mal nach acht Jahren von Fr. 15'000 auf Fr. 16'500 angepasst. Dies ist im Vergleich mit den kantonalen Durchschnittskosten (ca. Fr. 25'000) noch immer sehr vorteilhaft. Grund für die Erhöhung sind gestiegene Lohnkosten und die persönliche Ausstattung der Schüler*innen mit iPads. Die Beiträge an die Oberstufe Obereggen steigen durch höhere Schülerzahl und höherem Schulgeld von Fr. 240'000 auf Fr. 277'500.

Nebst dem üblichen baulichen Unterhalt der durch den Schulbetrieb genutzten Räumlichkeiten sind Fr. 10'000 für die Instandstellung des roten Sportbelags vorgesehen. Zusätzlich sind Fr. 10'000 für ein Vorprojekt zur Neugestaltung Spielplatz im Voranschlag eingestellt. Die Kantonsbeiträge an die Basis-, Mittel- und Oberstufe betragen gesamthaft Fr. 109'000.

Gemäss heutigem Wissensstand werden im Schuljahr 2024/25 in Reute 52 (SJ23/24: 48) Kinder im Schulalter wohnhaft sein. Davon werden 15 (11) Schüler*innen die Basis- und 11 (17) Schüler*innen die Mittelstufe in Reute besuchen. Die Oberstufe in Obereggen besuchen 18 (12) Schüler*innen. Mittlerweile werden sieben Schüler*innen im Rahmen von häuslichem Unterricht geschult und je ein Schüler wird privat- bzw. sonderbeschult. Die Schülerzahlen sind nach wie vor tief. Da die Pensen der Lehrer*innen nicht beliebig reduziert und ein Minimum nicht unterschritten werden kann, hat

dies grossen Einfluss auf die Kosten pro Schüler*in. Mit der kontinuierlichen Abnahme der Schüler*innen stiegen die Kosten pro Schüler*in seit 2017 von Fr. 15'200 auf Fr. 24'770 im Jahr 2022.

Die Beiträge an die Musikschule Vorderland betragen voraussichtlich rund Fr. 25'000. Das ist gleich viel wie 2023.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Insgesamt werden Fr. 33'090 für den Bereich Kultur, Kirche, Sport und Freizeit im Voranschlag eingestellt. Leider musste sich die Musikgesellschaft Reute, nach 145-jährigem Bestehen, aufgrund fehlenden Nachwuchses auflösen. Die weiteren Beiträge an die Dorfvereine, Gemeindebibliothek, Rütiger Feeschter und verschiedene Kulturinstitutionen mit Freizeitangeboten für Jung und Alt, bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

Für Unterhaltsarbeiten am Kirchgebäude sind Fr. 6'000 vorgesehen. Der Betrag dient hauptsächlich der Instandstellung der Eingangstüren.

4 Gesundheit

Die ersten drei Quartale 2023 waren für die Pflegeheime Reute sehr erfreulich. Die Auslastung und auch die mittlere Pflegestufe lagen über den Annahmen. Der Abgang von Pflegepersonal konnte mit den 2022 eingeleiteten Lohnmassnahmen gestoppt werden. Die Berufs- und Tertiärausbildung wurde nochmals verstärkt und es werden z.Zt. 13 Ausbildungsplätze angeboten. Der Voranschlag der Pflegeheime orientiert sich vor allem an der Rechnung 2022 und dem Halbjahresabschluss 2023. Bei einem Gesamtertrag von 4.543 Mio. und einem Gesamtaufwand von Fr. 4.533 Mio., davon 2.850 Mio. Löhne, wird ein Gewinn von Fr. 10'000 erwartet.

Die Schliessung des Altersheim Torfnest zeigte in unmittelbarer Nähe auf, wie schnell sich die Pflegeheimlandschaft verändern kann.

Leider stiess eine von den Gemeinden Speicher und Trogen angestossene Evaluation der Kooperationsmöglichkeiten und Nutzung von Synergieeffekten der noch bestehenden gemeindeeigenen Pflegeheime im Kanton auf zu geringes Interesse, sodass das angestrebte Teilnahmequorum nicht erreicht und die Bemühungen beendet wurden. PflegeReute (pfleregereute.ch) ist weiterhin offen und wird sich um regionale Kooperationen kümmern.

Interessant wird auch sein, welche Aussagen die kommende Pflegeheimplanung des Departement Gesundheit machen wird. Die Meinungen gehen schon jetzt weit auseinander. Der zuständige Regierungsrat ist der Ansicht, dass die bisherigen 1'100 Pflegeplätze im Kanton eindeutig zu viele seien. Das schweizerische Gesundheitsobservatorium (Obsan) sieht hingegen durch die langsam ins Alter kommende Babyboomergeneration steigenden Bedarf. Es gilt die Entwicklungen aufmerksam zu verfolgen.

5 Soziale Sicherheit

Die Gesamtausgaben im Bereich der sozialen Sicherheit steigen gegenüber der Rechnung 2022 um rund Fr. 255'000 auf voraussichtlich Fr. 583'000. Davon sind Fr. 220'000 auf behördlich angeordnete Fremdplatzierungen zurückzuführen. Die Beiträge an die sozialen Dienste Vorderland im Bereich Sozialberatung von Fr. 52'000 (+Fr. 5'500) und Asylbetreuung Fr. 51'000 (+Fr.3'000) steigen ebenfalls an.

Der Gemeindebeitrag an die Beratungsstelle für Flüchtlinge in Herisau sinkt leicht und beträgt Fr. 20'000.

Allgemein sind durch die anhaltenden Migrationsbewegungen und die steigenden Preise deutlich mehr Menschen zu unterstützen und zu beraten.

Das vom Kantonsrat Ende September 2022 verabschiedete Kinderbetreuungsgesetz (KiBeG) wurde per 1.7.2023 in Kraft gesetzt. Die zentrale Absicht des KiBeG, nämlich die Entlastung der Elternbeiträge durch höhere Beiträge der öffentlichen Hand, erzielte bisher wenig Nachfrage, obwohl seit Beginn des Schuljahrs 2023/24, zusammen mit dem Bezirk Obereg, attraktive Betreuungsmodelle angeboten werden.

Die weiteren Ausgaben im Bereich der sozialen Sicherheit verändern sich nur geringfügig.

6 Verkehr

Der von LSVA und Motorfahrzeugsteuern stammende Beitrag des Kantons an den Strassenunterhalt beträgt rund Fr. 91'000. Dieser Beitrag darf ausschliesslich für den Unterhalt gemeindeeigener Strassen und Flurgenossenschaftsstrassen gemäss Strassenverzeichnis verwendet werden. Der Gesamtaufwand für den baulichen Unterhalt und Winterdienst der Gemeindestrassen beträgt rund Fr. 120'000. Davon gehen Fr. 10'000 als Unterhaltsbeiträge an die Flurgenossenschaften. Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre werden für den Winterdienst ca. Fr. 30'000 benötigt.

Durch die Sanierung der Rietstrasse steigt der Abschreibungsbedarf auf rund Fr. 52'300. Davon werden Fr. 10'000 durch die Vorfinanzierung Rietstrasse getragen.

Unser Kostenbeitrag an den öffentlichen Verkehr beträgt voraussichtlich knapp Fr. 66'000. Die Gemeinde-Tageskarte wird vorläufig weiterhin angeboten. Es findet allerdings ein Systemwechsel statt. So hat nicht jede Gemeinde ihr eigenes Kontingent, sondern dieses ist schweizweit festgelegt. Nach dem Motto "es hätt solangs hätt". Der Vorteil für die Gemeinde ist, dass keine finanzielle Vorleistung nötig ist und somit kein finanzielles Risiko eingegangen wird. Der Verkauf erfolgt auf Provisionsbasis.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Einfluss des Klimawandels auf die Wasserkreisläufe wurde in den vergangenen Jahren auch Thema für die Wasserversorgungen. Zunehmende Trockenperioden zeigen auf, wie wichtig eine Vernetzung der Wasserversorgungen untereinander ist. Trotzdem will die Wasserversorgung der hohen Selbstversorgungsquote von ca. 90% weiterhin die gebührende Aufmerksamkeit widmen. Darum sollen auch 2024 wiederum zwei bis drei Quellschächte saniert werden, um den Qualitätsanforderungen an die Trinkwasserqualität weiterhin entsprechen zu können.

Entgegen früherer Planungen werden im Rahmen der Sanierung der Rietstrasse auch die Wasserleitungen, die im Bereich der Schachenkreuzung in der Kantonsstrasse liegen, ersetzt. Dadurch steigt die Investitionssumme von Fr. 140'000 auf Fr. 320'000. Entsprechende Assekuranzbeiträge von 15% sind zu erwarten. Der jährliche Abschreibungsbedarf der Wasserversorgung steigt auf Fr. 95'800.

Während praktisch alle Ausserrhoder Wasserversorgungen die Versorgung von Trinkwasser in Strommangellagen mittels Stromgeneratoren vor Ort bei den Reservoirs lösen, bevorzugt die Wasserversorgungskommission eine kombinierte Lösung von Photovoltaik-Batteriespeicher und zentralem Generator in Kombination mit der Notstromversorgung der Pflegeheime. Das Reservoir Hirschberg wird zurzeit als Pilotobjekt benutzt.

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 2024 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 Prognose der Investitionskosten belaufen sich inzwischen

auf rund Fr. 19.04 Mio., zu Beginn der Planung wurde noch von Fr. 14.8 Mio. ausgegangen. Bei Beginn der Bauarbeiten wurde eine Belastung des Aushubmaterials durch die Industriechemikalie PFAS festgestellt. Die auferlegten Abklärungen verzögerten die Arbeiten und somit kann schlussendlich auch die Inbetriebnahme erst verspätet erfolgen. Dadurch werden für ein weiteres Jahr Abgaben in den EMV-Fond des Bundes von Fr. 374'000 fällig. Die Beiträge an den AWR werden in den kommenden Jahren von rund Fr. 50'000 (2022) sukzessive auf knapp Fr. 60'000 ansteigen.

Der Bereich Abfallwirtschaft weist im Voranschlag 2023 einen Aufwandüberschuss von gut Fr. 24'000 auf. Es sollen ein bis zwei Unterflursammelstellen realisiert werden. Die Sicherung der geeigneten Standorte, respektive das Einverständnis der jeweiligen Grundeigentümer*innen sowie die Akzeptanz der Anwohner*innen zu erlangen, stellt eine Herausforderung dar.

Die Beiträge des Zweckverbands Kehrichtverwertung Rheintal (KVR) an den Unterhalt der Sammelstellen fallen um rund Fr. 2'000 geringer aus und betragen für 2024 rund 7'500. Im neuen Entschädigungsmodell spielt nebst der Anzahl Sammelstellen auch die Einwohnerzahl eine Rolle.

Im Ressort Ortsplanung tragen die Bemühungen vieler Jahre "aktiver Bodenpolitik" langsam Früchte. So ist die Sondernutzungsplanung Mohren 4, im Bereich des Einlenkers Ahornstrasse bis auf die Genehmigung durch den Regierungsrat, sozusagen abgeschlossen.

Der Kauf des Baulandanteils der Parzelle 455 Mohren ist aufgegleist und die Sondernutzungsplanung zusammen mit der Eigentümerschaft der Parzelle 453 soll 2024 intensiviert werden.

Erste Nutzungsideen der Baulandflächen der Parzellen 161 und 164, Schachen sind in Form einer Machbarkeitsstudie vorhanden.

Für die Überarbeitung des Baureglements und die Zonenplanung sind Fr. 20'000 für Dienstleistungen des Raumplanungsbüros im Voranschlag eingestellt.

Im Rahmen der Nutzungsplanung älterer Liegenschaften und innerer Verdichtung werden Hauseigentümer*innen, die eine Sanierung planen oder Fragen zur zukünftigen oder optimalen Nutzung ihrer Liegenschaft haben, mit einem Beitrag von 1/3, max. Fr. 2'000, an eine Hausanalyse unterstützt.

8 Volkswirtschaft

Die Forstkorporation Vorderland, unter der Führung von Revierförster Kilian Motzer, ist im wahrsten Sinne des Worts schlagkräftig unterwegs und kann ihren Betriebsaufwand inkl. Anschaffungen und entsprechenden Abschreibungen durch die erwirtschafteten Betriebserträge decken.

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. 3'000 vorgesehen.

Der Wärmeverbund Reute ist nach wie vor nicht auf Rosen gebettet und muss mit den zur Verfügung stehenden Mitteln haushälterisch umgehen.

Dank umsichtiger Betreuung der Anlage läuft diese weitestgehend störungsfrei. Die zunehmend wärmeren Winter schmälern den Ertrag aus den Wärmelieferungen bei gleichbleibendem Aufwand. Der Voranschlag 2024 sieht bei Ausgaben von Fr. 77'430 und Einnahmen von Fr. 78'000 eine schwarze Null vor.

9 Finanzen und Steuern

Der per 2022 von 3.9 auf 3.7 Einheiten gesenkte Steuerfuss kommt 2024 auch in den Steuereingängen der Vorjahre voll zum Tragen. Für 2024 wird kein Wachstum der Steuererträge angenommen und diese sind unverändert und wie folgt budgetiert: Fr. 1.76 Mio. direkte Steuern nat. Personen, Fr. 105'000 direkte Steuern jur. Personen.

Für die Budgetierung der volatilen Erträge Sondersteuern wurden wiederum langjährige Erfahrungswerte herangezogen. Konkret wird mit Fr. 155'000 Grundstücksgewinnsteuern, Fr. 135'000 Handänderungssteuern sowie Fr. 30'000 Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie Fr. 8'000 Hundesteuern gerechnet.

Für die Budgetierung des Beitrags aus dem kantonalen Finanzausgleich wurde die Empfehlung des Departements Finanzen aufgrund bereits bekannter Sonderlasten im Sozialbereich leicht nach oben angepasst. Es wird für 2024 mit Fr. 164'000 gerechnet. Davon sind letztmalig Fr. 4'000 ein Abfederungsbeitrag der letzten Steuergesetzrevision.

Der Aufwand für die Liegenschaften des Finanzvermögens beträgt Fr. 53'700. Demgegenüber stehen Erträge von Fr. 70'000.

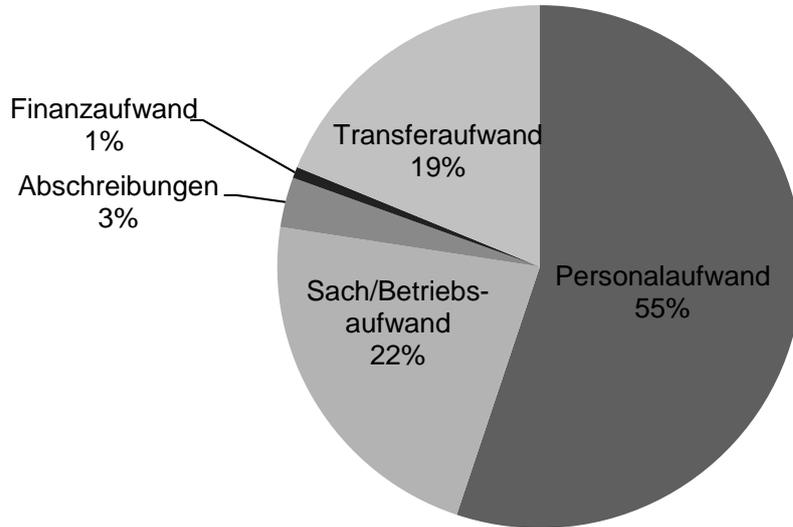
Der Abschreibungsbedarf für das Verwaltungsvermögen beträgt insgesamt Fr. 257'825. Beim Finanzvermögen besteht kein Abschreibungsbedarf.

3 Gestufter Erfolgsausweis

Die Darstellung des gestuften Erfolgsausweises verschafft einen schnellen Überblick über den Voranschlag und zeigt nachvollziehbar auf, wie das im Voranschlag 2024 vorgesehene Gesamtergebnis über mehrere Stufen zustande kommt.

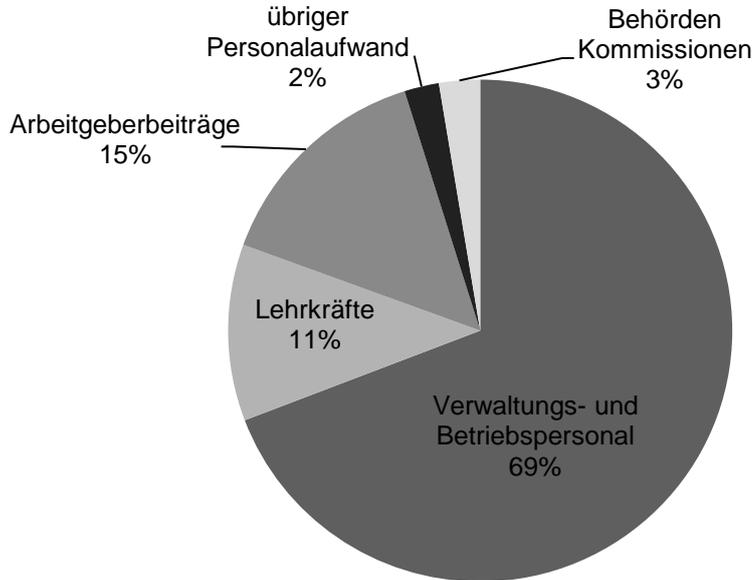
Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2024	Voranschlag 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	8'271'190.30	7'673'913.00	7'795'254.98
30	Personalaufwand	4'591'655.00	4'344'490.00	4'519'515.21
31	Sach- und übriger Aufwand	1'857'240.00	1'764'200.00	1'705'915.87
33	Abschreibungen	257'825.30	255'453.00	226'200.00
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	1'564'470.00	1'309'770.00	1'343'623.90
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	7'715'600.00	7'356'750.00	8'066'281.38
40	Fiskalertrag	2'193'000.00	2'143'000.00	2'649'185.28
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	5'068'200.00	4'796'250.00	4'944'887.51
43	Verschiedene Erträge	5'300.00	3'300.00	14'551.20
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	449'100.00	414'200.00	457'657.39
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-555'590.30	-317'163.00	271'026.40
34	Finanzaufwand	57'500.00	70'500.00	32'432.22
44	Finanzertrag	74'050.00	73'150.00	240'780.70
	Ergebnis aus Finanzierung	16'550.00	2'650.00	208'348.48
	Operatives Ergebnis	-539'040.30	-314'513.00	479'374.88
38	Ausserordentlicher Aufwand			387'765.20
48	Ausserordentlicher Ertrag	10'000.00		14'168.05
90	Spezialfinanzierung Aufwand-Ertrag	600.30	-46'274.00	2'186.85
	Ausserordentliches Ergebnis	10'600.30	-46'274.00	-371'410.30
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-528'440.00	-360'787.00	107'964.58

Aufwand gesamt



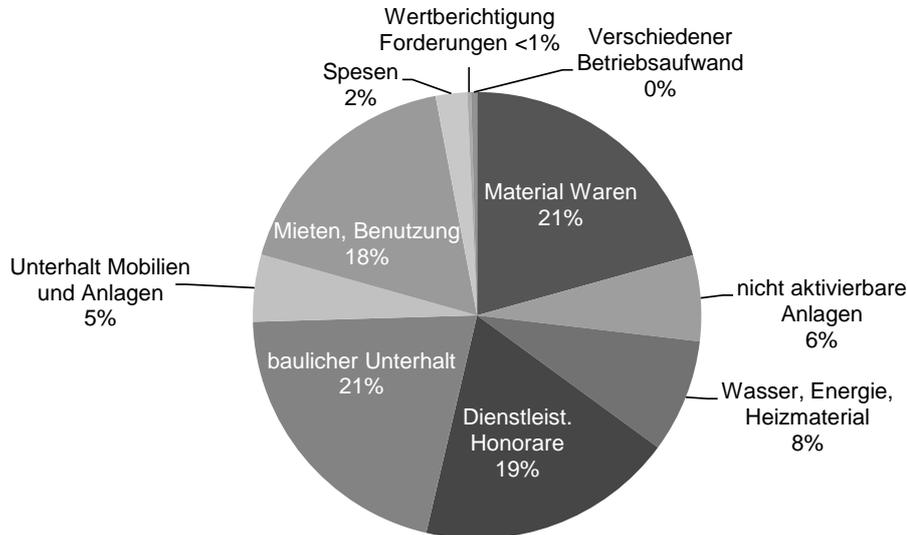
	VA 2024	VA 2023	R 2022
Personalaufwand	4'591'655	4'344'490	4'519'515
Sach/Betriebsaufwand	1'857'240	1'764'200	1'705'916
Abschreibungen	257'825	255'453	226'200
Finanzaufwand	57'500	70'500	32'432
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	387'765
Transferaufwand	1'564'470	1'309'770	1'343'624
	8'328'690	7'744'413	8'215'452

Personalaufwand



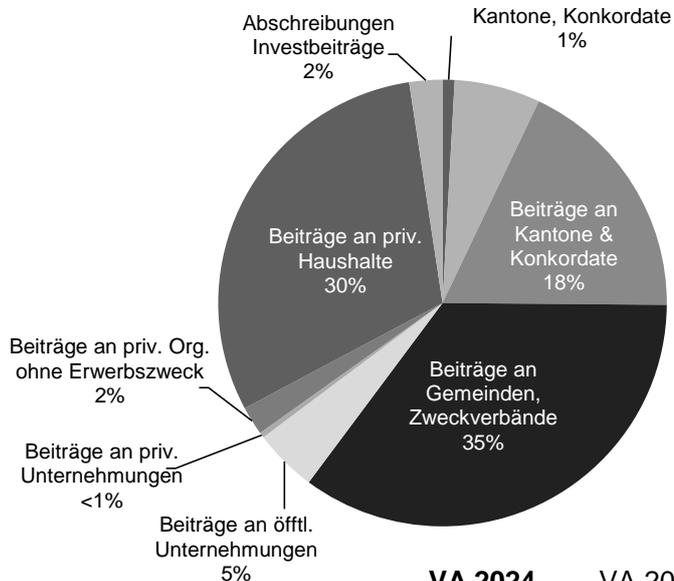
	VA 2024	VA 2023	R 2022
Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'176'800	2'978'400	3'149'763
Lehrkräfte	522'000	520'000	531'413
Arbeitgeberbeiträge	670'095	625'190	650'450
übriger Personalaufwand	102'060	97'500	74'163
Behörden Kommissionen	120'700	123'400	113'726
	4'591'655	4'344'490	4'519'515

Sach und Betriebsaufwand



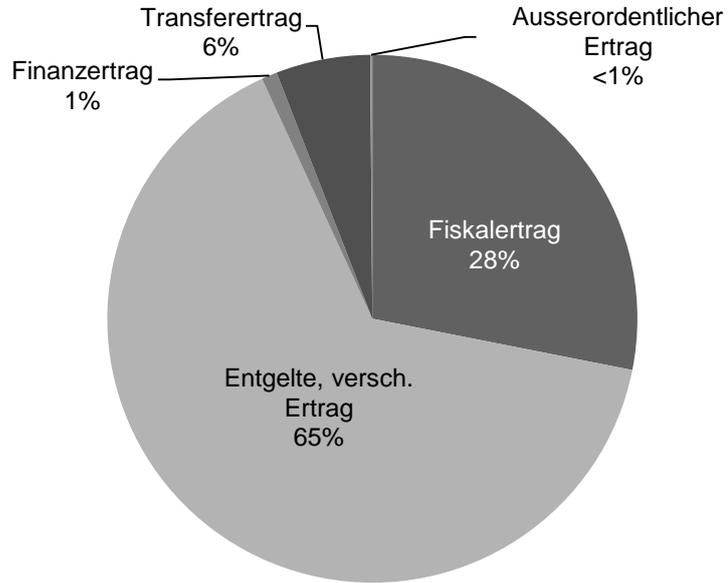
	VA 2024	VA 2023	R 2022
Material Waren	383'650	321'500	365'745
nicht aktivierbare Anlagen	115'300	100'000	81'893
Wasser, Energie, Heizmaterial	152'450	143'900	131'181
Dienstleist. Honorare	344'890	306'250	249'166
baulicher Unterhalt	388'100	371'000	310'938
Unterhalt Mobilien und Anlagen	90'200	112'500	134'502
Mieten, Benutzung	327'500	318'000	317'866
Spesen	42'050	41'750	36'052
Wertberichtigung Forderungen	5'000	5'000	14'783
Verschiedener Betriebsaufwand	8'100	44'300	63'789
	1'857'240	1'764'200	1'705'915

Transferaufwand



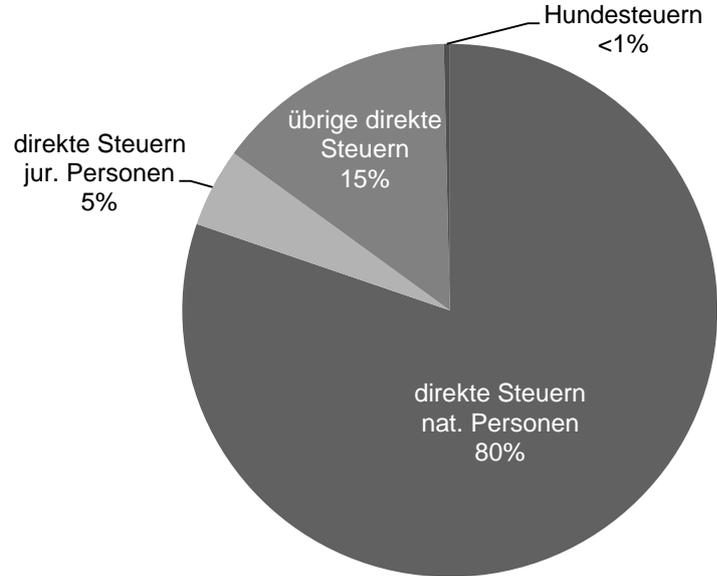
	VA 2024	VA 2023	R 2022
Anteile & Entschäd. an Kantone, Konkord	13'500	13'000	14'141
Entschäd. Gemeinden, Zweckverbände	97'000	95'000	99'869
Beiträge an Kantone, Konkordate	282'720	280'420	279'492
Beiträge an Gemeinden, Zweckverbände	548'100	504'900	518'815
Beiträge an öffntl. Unternehmungen	71'400	78'000	74'468
Beiträge an priv. Unternehmungen	6'000	11'000	14'034
Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	32'450	43'350	45'221
Beiträge an priv. Haushalte	476'000	259'000	252'675
Abschreibungen Investbeiträge	37'300	25'100	44'908
	1'564'470	1'309'770	1'343'623

Ertrag gesamt



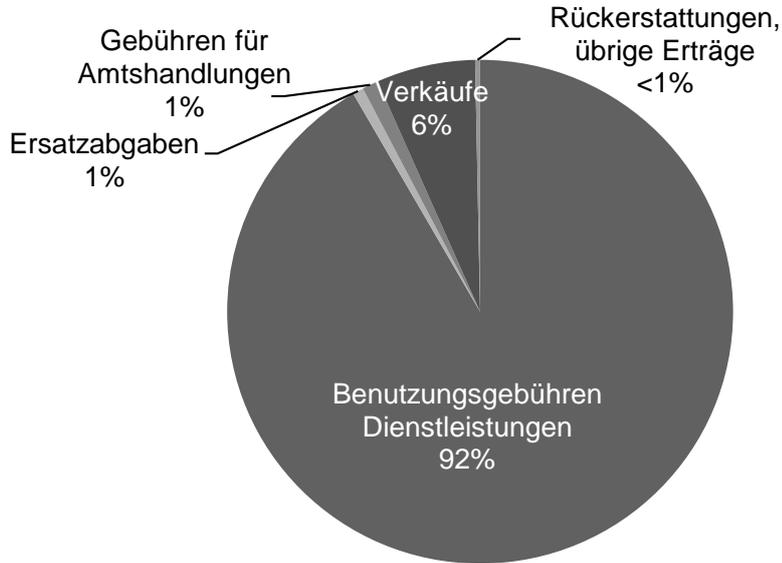
	VA 2024	VA 2023	R 2022
Fiskalertrag	2'193'000	2'143'000	2'649'185
Entgelte, versch. Erträge	5'073'500	4'799'550	4'959'439
Finanzertrag	74'050	73'150	240'781
Transferertrag	449'100	414'200	457'657
Ausserordentlicher Ertrag	10'000	-	14'168
	7'799'650	7'429'900	8'321'230

Fiskalertrag



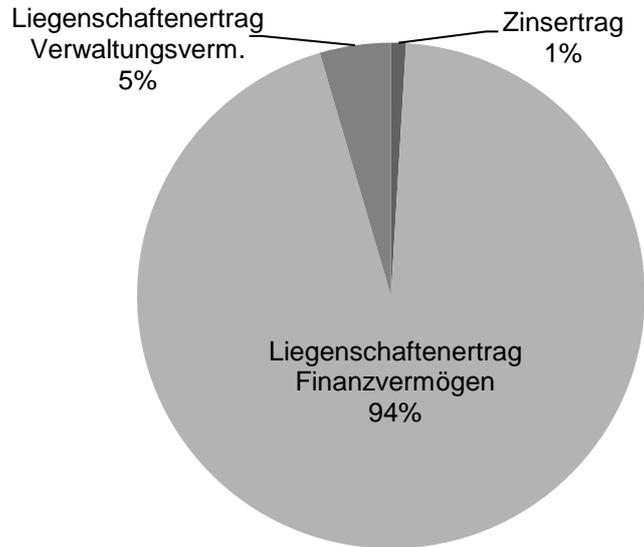
	VA 2024	VA 2023	R 2022
direkte Steuern nat. Personen	1'760'000	1'760'000	1'938'138
direkte Steuern jur. Personen	105'000	105'000	37'101
übrige direkte Steuern	320'000	270'000	665'694
Hundesteuern	8'000	8'000	8'252
	2'193'000	2'143'000	2'649'185

Entgelte, übrige Erträge



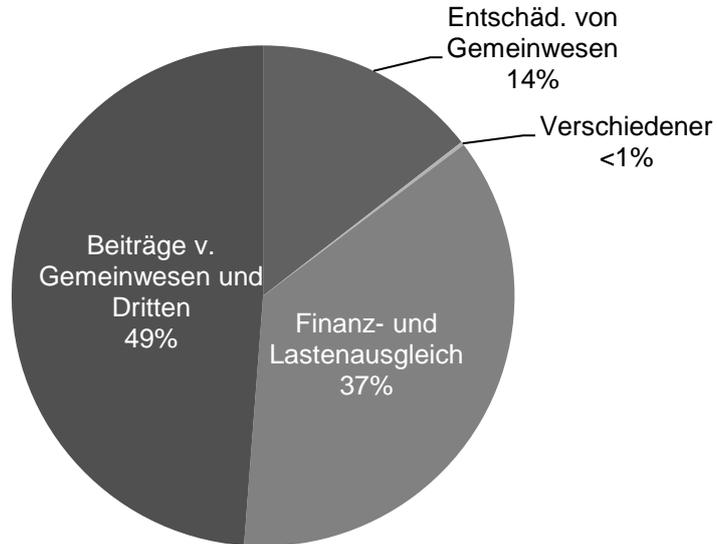
	VA 2024	VA 2023	R 2022
Benutzungsgebühren, Dienstleist.	4'644'400	4'376'150	4'478'017
Ersatzabgaben	35'000	31'000	40'484
Gebühren für Amtshandlungen	52'200	47'200	67'388
Verkäufe	320'600	322'800	316'638
Rückerstattungen, übrige Erträge	16'000	19'100	42'361
	5'068'200	4'796'250	4'944'888

Finanzertrag



	VA 2024	VA 2023	R 2022
Zinsertrag	700	1'200	353
Liegenschaftenertrag Finanzverm.	70'000	69'500	75'263
Liegenschaftenertrag Verwaltungsverm.	3'350	2'450	3'164
	74'050	73'150	78'780

Transferertrag



	VA 2024	VA 2023	R 2022
Entschäd. von Gemeinwesen	65'000	60'000	67'468
Verschiedener	1'000	1'000	3'026
Finanz- und Lastenausgleich	164'000	138'000	144'100
Beiträge v. Gemeinwesen und Dritten	219'100	215'200	243'063
Gesamt	449'100	414'200	457'657

Artengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'328'690.30		7'744'413.00		8'215'452.40	
30	Personalaufwand	4'591'655.00		4'344'490.00		4'519'515.21	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'857'240.00		1'764'200.00		1'705'915.87	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	257'825.30		255'453.00		226'200.00	
34	Finanzaufwand	57'500.00		70'500.00		32'432.22	
36	Transferaufwand	1'564'470.00		1'309'770.00		1'343'623.90	
38	Ausserordentlicher Aufwand					387'765.20	
4	Ertrag		7'799'650.00		7'429'900.00		8'321'230.13
40	Fiskalertrag		2'193'000.00		2'143'000.00		2'649'185.28
42	Entgelte		5'068'200.00		4'796'250.00		4'944'887.51
43	Verschiedene Erträge		5'300.00		3'300.00		14'551.20
44	Finanzertrag		74'050.00		73'150.00		240'780.70
46	Transferertrag		449'100.00		414'200.00		457'657.39
48	Ausserordentlicher Ertrag		10'000.00				14'168.05
9	Abschluss / Bilanzübernahme		600.30		-46'274.00		-105'777.73
90	Abschluss		600.30		-46'274.00		-105'777.73
Gesamtergebnis		8'328'690.30	7'800'250.30	7'744'413.00	7'383'626.00	8'215'452.40	8'215'452.40
		8'328'690.30	8'328'690.30	7'744'413.00	7'744'413.00	8'215'452.40	8'215'452.40

Artengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'328'690.30		7'744'413.00		8'215'452.40	
30	Personalaufwand	4'591'655.00		4'344'490.00		4'519'515.21	
300	Behörden, Kommissionen	120'700.00		123'400.00		113'726.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'176'800.00		2'978'400.00		3'149'763.40	
302	Löhne der Lehrkräfte	522'000.00		520'000.00		531'413.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	670'095.00		625'190.00		650'449.65	
309	Übriger Personalaufwand	102'060.00		97'500.00		74'162.56	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'857'240.00		1'764'200.00		1'705'915.87	
310	Material- und Warenaufwand	383'650.00		321'500.00		365'745.36	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	115'300.00		100'000.00		81'893.38	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	152'450.00		143'900.00		131'180.61	
313	Dienstleistungen und Honorare	344'890.00		306'250.00		249'166.38	
314	Baulicher Unterhalt	388'100.00		371'000.00		310'937.81	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	90'200.00		112'500.00		134'501.86	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	327'500.00		318'000.00		317'866.20	
317	Spesenentschädigungen	42'050.00		41'750.00		36'051.92	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		5'000.00		14'783.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'100.00		44'300.00		63'789.35	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	257'825.30		255'453.00		226'200.00	
330	Sachanlagen VV	257'825.30		255'453.00		226'200.00	
34	Finanzaufwand	57'500.00		70'500.00		32'432.22	
340	Zinsaufwand	6'500.00		6'500.00		2'500.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten			2'000.00		43.82	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	51'000.00		62'000.00		29'884.80	

Artengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand					3.60	
36	Transferaufwand	1'564'470.00		1'309'770.00		1'343'623.90	
360	Ertragsanteile an Dritte	8'000.00		7'500.00		8'105.50	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	102'500.00		100'500.00		105'905.10	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'416'670.00		1'176'670.00		1'184'705.25	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	37'300.00		25'100.00		44'908.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand					387'765.20	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					87'765.20	
389	Einlagen in das Eigenkapital					300'000.00	
4	Ertrag		7'799'650.00		7'429'900.00		8'321'230.13
40	Fiskalertrag		2'193'000.00		2'143'000.00		2'649'185.28
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'760'000.00		1'760'000.00		1'938'138.28
401	Direkte Steuern juristische Personen		105'000.00		105'000.00		37'101.30
402	Übrige Direkte Steuern		320'000.00		270'000.00		665'693.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		8'000.00		8'000.00		8'251.85
42	Entgelte		5'068'200.00		4'796'250.00		4'944'887.51
420	Ersatzabgaben		35'000.00		31'000.00		40'484.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		52'200.00		47'200.00		67'387.95
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'644'400.00		4'376'150.00		4'478'016.87
425	Erlös aus Verkäufen		320'600.00		322'800.00		316'638.14
426	Rückerstattungen		15'900.00		19'000.00		42'220.55
429	Übrige Entgelte		100.00		100.00		140.00
43	Verschiedene Erträge		5'300.00		3'300.00		14'551.20

Artengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
439	Übriger Ertrag		5'300.00		3'300.00		14'551.20
44	Finanzertrag		74'050.00		73'150.00		240'780.70
440	Zinsertrag		700.00		1'200.00		353.10
443	Liegenschaftenertrag FV		70'000.00		69'500.00		75'263.30
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						162'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		3'350.00		2'450.00		3'164.30
46	Transferertrag		449'100.00		414'200.00		457'657.39
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		65'000.00		60'000.00		67'468.05
462	Finanz- und Lastenausgleich		164'000.00		138'000.00		144'100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		219'100.00		215'200.00		243'063.04
469	Verschiedener Transferertrag		1'000.00		1'000.00		3'026.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		10'000.00				14'168.05
484	Ausserordentliche Finanzerträge						14'168.05
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		10'000.00				
9	Abschluss / Bilanzübernahme		600.30		-46'274.00		-105'777.73
90	Abschluss		600.30		-46'274.00		-105'777.73
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-107'964.58
901	Spezialfinanzierung		600.30		-46'274.00		2'186.85
Gesamtergebnis		8'328'690.30	7'800'250.30	7'744'413.00	7'383'626.00	8'215'452.40	8'215'452.40
		8'328'690.30	8'328'690.30	7'744'413.00	7'744'413.00	8'215'452.40	8'215'452.40

5 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

In der **Investitionsrechnung** sind effektive Investitionen von Fr. 1'423'000.00 und effektive Einnahmen von Fr. 80'400.00 vorgesehen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Sanierung Rietstrasse (letzte Etappe)	Fr. 860'000.00
Wasserleitung Rietstrasse	Fr. 320'000.00
Wasserversorgung in Mangellagen	Fr. 80'000.00
Sanierung Aussentreppe Schulhaus	Fr. 82'000.00
Beitrag an Ersatz mobile Pumpe (Feuerwehr)	Fr. 81'000.00

Diesen Ausgaben stehen Beiträge der Assekuranz von Fr. 80'400.00 gegenüber.

Die allgemeine Teuerung auf dem Baumarkt hat zu einer erheblichen Kostensteigerung bei den Bauinvestitionen geführt.

Bei der Wasserleitung Rietstrasse wurde das Projekt um den Bereich der Schachenkreuzung erweitert, um sich die Grabungskosten mit der Elektra Schachen teilen zu können.

Artengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'503'400.00		1'211'000.00		303'701.87	
50	Sachanlagen	1'342'000.00		1'190'000.00		266'939.92	
501	Strassen / Verkehrswege	860'000.00		1'050'000.00		22'350.00	
5010.00	Sanierung Rietstrasse	860'000.00		1'050'000.00		22'350.00	
503	Übriger Tiefbau	320'000.00		140'000.00		244'589.92	
5030.12	Wasserleitung Rietstrasse	320'000.00		140'000.00			
5030.13	Wasserleitung Hofstrasse					244'589.92	
504	Hochbauten	162'000.00					
5040.10	Wasserversorgung in Mangellagen	80'000.00					
5040.12	Sanierung Aussentreppe Schulhaus	82'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	81'000.00					
561	Kantone und Konkordate	81'000.00					
5610.05	Investitionsbeiträge Ersatz mobile Pumpe (Dodge)	81'000.00					
59	Übertrag an Bilanz	80'400.00		21'000.00		36'761.95	
590	Passivierungen	80'400.00		21'000.00		36'761.95	
5900.00	Passivierungen Sachanlagen	80'400.00		21'000.00		36'761.95	
6	Investitionseinnahmen		1'503'400.00		1'211'000.00		303'701.87
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		80'400.00		21'000.00		36'761.95
634	Öffentliche Unternehmungen		80'400.00		21'000.00		36'761.95
6340.00	Beiträge Dritter		80'400.00		21'000.00		36'761.95

Artengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	Übertrag an Bilanz		1'423'000.00		1'190'000.00		266'939.92
690	Aktivierung Nettoinvestitionen		1'423'000.00		1'190'000.00		266'939.92
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen		1'423'000.00		1'190'000.00		266'939.92
	Nettoinvestition	1'503'400.00	1'503'400.00	1'211'000.00	1'211'000.00	303'701.87	303'701.87
		1'503'400.00	1'503'400.00	1'211'000.00	1'211'000.00	303'701.87	303'701.87

6 Anhang

Voranschlag Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Investitionsplan 2024 – 2028

Finanzkennzahlen

Finanzkompetenzen für 2024

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	586'920.00	41'500.00	597'000.00	41'700.00	581'438.99	55'299.25
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	165'200.00	82'600.00	151'500.00	78'800.00	181'145.66	97'654.15
2	BILDUNG	1'358'580.00	136'000.00	1'281'850.00	125'000.00	1'282'164.22	142'744.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	33'090.00	3'300.00	35'570.00	2'000.00	60'580.98	3'131.95
4	GESUNDHEIT	4'765'490.30	4'533'740.30	4'445'400.00	4'225'800.00	4'775'438.58	4'443'972.03
5	SOZIALE SICHERHEIT	583'200.00	15'000.00	377'500.00	15'000.00	327'710.90	59'349.64
6	VERKEHR	237'350.00	124'810.00	235'600.00	109'383.00	505'682.48	81'218.18
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	439'430.00	357'170.00	444'600.00	352'450.00	347'649.97	308'422.44
8	VOLKSWIRTSCHAFT	98'730.00	77'430.00	103'693.00	80'793.00	116'301.85	97'696.86
9	FINANZEN UND STEUERN	60'700.00	2'428'700.00	71'700.00	2'352'700.00	37'338.77	2'925'963.40
	Gesamtergebnis	8'328'690.30	7'800'250.30	7'744'413.00	7'383'626.00	8'215'452.40	8'215'452.40
			528'440.00		360'787.00		
		8'328'690.30	8'328'690.30	7'744'413.00	7'744'413.00	8'215'452.40	8'215'452.40

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	586'920.00	41'500.00	597'000.00	41'700.00	581'438.99	55'299.25
01	Legislative und Exekutive	126'300.00	700.00	126'100.00	700.00	113'140.23	613.20
011	Legislative	20'200.00	700.00	19'800.00	700.00	19'928.35	613.20
012	Exekutive	106'100.00		106'300.00		93'211.88	
02	Allgemeine Dienste	460'620.00	40'800.00	470'900.00	41'000.00	468'298.76	54'686.05
021	Finanzverwaltung	57'450.00	100.00	65'100.00	100.00	82'586.57	140.00
022	Gemeindeverwaltung	382'070.00	39'800.00	384'700.00	40'000.00	371'844.60	53'609.65
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	21'100.00	900.00	21'100.00	900.00	13'867.59	936.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	165'200.00	82'600.00	151'500.00	78'800.00	181'145.66	97'654.15
14	Allgemeines Rechtswesen	76'700.00	32'000.00	75'000.00	32'000.00	77'395.61	36'199.25
140	Grundbuch, Zivilstand-u.Betreibungsamt	76'700.00	32'000.00	75'000.00	32'000.00	77'395.61	36'199.25
15	Feuerwehr	67'700.00	49'800.00	52'500.00	45'800.00	81'469.16	55'507.00
150	Feuerwehr	67'700.00	49'800.00	52'500.00	45'800.00	81'469.16	55'507.00
16	Verteidigung	20'800.00	800.00	24'000.00	1'000.00	22'280.89	5'947.90
161	Schiessanlage	6'000.00	800.00	5'400.00	1'000.00	9'546.94	620.90
162	Zivile Verteidigung	14'800.00		18'600.00		12'733.95	5'327.00
2	BILDUNG	1'358'580.00	136'000.00	1'281'850.00	125'000.00	1'282'164.22	142'744.50
21	Obligatorische Schule	1'308'480.00	136'000.00	1'231'750.00	125'000.00	1'225'211.22	142'744.50
211	Erster Zyklus (1.-4. Schuljahr)	233'500.00	37'000.00				
212	Zweiter Zyklus (5.-8. Schuljahr)	458'400.00	64'000.00	678'700.00	90'000.00	700'598.32	108'739.70
213	Dritter Zyklus (9.-11. Schuljahr)	277'500.00	35'000.00	240'000.00	35'000.00	240'000.00	34'004.80

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	25'000.00		25'000.00		45'178.55	
217	Schulliegenschaften	235'480.00		207'950.00		162'510.45	
219	Schulleitung, Schülertransport, Postauto AG, Übriges	78'600.00		80'100.00		76'923.90	
22	Sonderschulen	50'000.00		50'000.00		56'853.00	
220	Sonderschulen	50'000.00		50'000.00		56'853.00	
29	Übriges Bildungswesen	100.00		100.00		100.00	
299	Übrige Bildung	100.00		100.00		100.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	33'090.00	3'300.00	35'570.00	2'000.00	60'580.98	3'131.95
31	Kulturerbe	1'250.00		2'250.00		250.00	
311	Museen und bildende Kunst	100.00		100.00		100.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'150.00		2'150.00		150.00	
32	Übrige Kultur	8'170.00		8'270.00		32'385.97	
321	Bibliotheken	2'200.00		2'500.00		4'344.00	
329	Kulturkommission	5'970.00		5'770.00		28'041.97	
33	Medien	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
331	Film und Kino	700.00		700.00		700.00	
332	Rütiger Feeschter	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
34	Sport und Freizeit	8'400.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	15'695.87	1'090.90
342	Beiträge Sport und Freizeit	8'400.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	15'695.87	1'090.90
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	12'570.00	2'300.00	7'150.00	1'000.00	9'549.14	2'041.05
350	Kirchengebäude	12'570.00	2'300.00	7'150.00	1'000.00	9'549.14	2'041.05

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	4'765'490.30	4'533'740.30	4'445'400.00	4'225'800.00	4'775'438.58	4'443'972.03
41	Heime und Pflegefinanzierung	4'705'540.30	4'533'540.30	4'385'600.00	4'225'600.00	4'643'299.08	4'443'835.83
412	Heime und Pflegefinanzierung	4'705'540.30	4'533'540.30	4'385'600.00	4'225'600.00	4'643'299.08	4'443'835.83
42	Ambulante Krankenpflege	58'000.00		58'000.00		50'486.55	
421	Ambulante Krankenpflege	58'000.00		58'000.00		50'486.55	
43	Gesundheitsprävention	1'450.00	200.00	1'300.00	200.00	1'302.95	136.20
433	Schulgesundheitsdienst	1'250.00	200.00	1'000.00	200.00	1'220.95	136.20
434	Lebensmittelkontrolle	200.00		300.00		82.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	500.00		500.00		80'350.00	
490	Beiträge an Institutionen	500.00		500.00		80'350.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	583'200.00	15'000.00	377'500.00	15'000.00	327'710.90	59'349.64
52	Invalidität	53'000.00		53'000.00		50'331.00	
522	Ergänzungsleistungen IV	52'000.00		52'000.00		49'384.00	
523	Beiträge an Institutionen	1'000.00		1'000.00		947.00	
53	Alter und Hinterlassene	85'900.00		87'700.00		80'188.95	
532	Ergänzungsleistungen AHV	81'000.00		84'000.00		77'618.25	
535	Beiträge an Institutionen	4'900.00		3'700.00		2'570.70	
54	Familie und Jugend	23'000.00	8'500.00	30'500.00	8'500.00	18'044.80	18'681.14
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00		18'681.14
545	Leistungen an Familien	19'000.00	4'500.00	26'500.00	4'500.00	18'044.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	421'300.00	6'500.00	206'300.00	6'500.00	179'146.15	40'668.50

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	295'000.00	6'500.00	90'000.00	6'500.00	48'807.20	31'011.90
573	Asyl- und Flüchtlingswesen	72'500.00		65'500.00		82'354.55	9'656.60
579	Übrige Fürsorge/Soziale Dienste VL	53'800.00		50'800.00		47'984.40	
6	VERKEHR	237'350.00	124'810.00	235'600.00	109'383.00	505'682.48	81'218.18
61	Strassenverkehr	166'950.00	119'810.00	160'600.00	99'383.00	432'006.48	70'118.18
615	Gemeindestrassen/Bauamt	148'850.00	119'810.00	142'500.00	99'383.00	413'906.48	70'118.18
618	Übrige Strassen	18'100.00		18'100.00		18'100.00	
62	Öffentlicher Verkehr	70'400.00	5'000.00	75'000.00	10'000.00	73'676.00	11'100.00
622	Regionalverkehr	65'700.00		61'000.00		59'676.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	4'700.00	5'000.00	14'000.00	10'000.00	14'000.00	11'100.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	439'430.00	357'170.00	444'600.00	352'450.00	347'649.97	308'422.44
71	Wasserversorgung	245'910.00	245'910.00	239'000.00	239'000.00	192'915.67	192'915.67
710	Wasserversorgung	245'910.00	245'910.00	239'000.00	239'000.00	192'915.67	192'915.67
72	Abwasserbeseitigung	88'410.00	88'410.00	85'350.00	85'350.00	86'689.77	86'689.77
720	Abwasserbeseitigung	88'410.00	88'410.00	85'350.00	85'350.00	86'689.77	86'689.77
73	Abfallwirtschaft	42'030.00	17'600.00	48'900.00	23'100.00	30'607.18	28'567.00
730	Abfallwirtschaft	42'030.00	17'600.00	48'900.00	23'100.00	30'607.18	28'567.00
74	Verbauungen	2'000.00		2'000.00			
741	Gewässerverbauungen	2'000.00		2'000.00			
77	Übriger Umweltschutz/Bestattungswesen	30'880.00	250.00	28'150.00		31'454.00	250.00
771	Friedhof und Bestattung	28'480.00	250.00	25'750.00		28'978.60	250.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Übriger Umweltschutz	2'400.00		2'400.00		2'475.40	
79	Raumordnung	30'200.00	5'000.00	41'200.00	5'000.00	5'983.35	
790	Ortsplanung	30'200.00	5'000.00	41'200.00	5'000.00	5'983.35	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	98'730.00	77'430.00	103'693.00	80'793.00	116'301.85	97'696.86
81	Landwirtschaft	2'000.00		1'950.00		1'907.95	
813	Produktionsverbesserung Vieh	2'000.00		1'950.00		1'907.95	
82	Forstwirtschaft/Gemeindewaldungen	3'400.00		5'400.00		2'196.43	
820	Gemeindewaldungen	400.00		400.00		358.63	
821	Forstwirtschaft	3'000.00		5'000.00		1'837.80	
84	Tourismus	2'100.00		2'100.00		1'700.00	
840	Tourismus	2'100.00		2'100.00		1'700.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'850.00		9'500.00		8'538.21	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'850.00		9'500.00		8'538.21	
87	Brennstoffe und Energie	81'380.00	77'430.00	84'743.00	80'793.00	101'959.26	97'696.86
873	Wärmeverbund, Beiträge an Institutionen	81'380.00	77'430.00	84'743.00	80'793.00	101'959.26	97'696.86
9	FINANZEN UND STEUERN	60'700.00	2'428'700.00	71'700.00	2'352'700.00	37'338.77	2'925'963.40
91	Steuern	500.00	2'193'000.00	500.00	2'143'000.00	2'396.97	2'649'185.28
910	Steuern	500.00	2'193'000.00	500.00	2'143'000.00	2'396.97	2'649'185.28
93	Finanz- und Lastenausgleich		164'000.00		138'000.00		144'100.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		164'000.00		138'000.00		144'100.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	60'200.00	70'700.00	71'200.00	70'700.00	34'941.80	237'616.40
961	Zinsen	6'500.00	700.00	6'500.00	1'200.00	2'500.00	353.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	53'700.00	70'000.00	64'700.00	69'500.00	32'441.80	237'263.30
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		3'026.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		3'026.30
99	Nicht aufgeteilte Posten						-107'964.58
999	Abschluss						-107'964.58
		8'328'690.30	7'800'250.30	7'744'413.00	7'383'626.00	8'215'452.40	8'215'452.40
	Gesamtergebnis		528'440.00		360'787.00		
		8'328'690.30	8'328'690.30	7'744'413.00	7'744'413.00	8'215'452.40	8'215'452.40

Investitionsplan 2024 - 2028

	2024	2025	2026	2027	2028
Sanierung Rietstrasse	860'000				
Wasserleitung Rietstrasse	320'000				
Ersatz mobile Pumpe Feuerwehr (Dodge)	81'000				
Wasserversorgung in Mangellagen	80'000	80'000			
Sanierung Aussentreppe Schulhaus	82'000				
Aussensanierung Kirche			100'000		
Umgestaltung Friedhof		350'000			
Wasserleitung R'bach - Hägli				200'000	
Ersatz Wasserleitung					200'000
Investitionsausgaben	1'423'000	430'000	100'000	200'000	200'000
Investitionseinnahmen	80'400	-	-	30'000	30'000
Nettoinvestitionen	1'342'600	430'000	100'000	170'000	170'000

Wegen Verzögerungen durch eine Einsprache, konnte von der 2023 vorgesehenen Gesamtsanierung Rietstrasse lediglich die erste Etappe realisiert werden. Die zweite Etappe, inklusive Ersatz der Wasserleitung, wird 2024 realisiert.

Die mobile Pumpe der Feuerwehr wird 2024 ersetzt. 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. Es ist eine kombinierte Lösung von Photovoltaik und Batteriestützung angestrebt.

Die Kosten für die Umgestaltung des Friedhofs sind im Rahmen eines Vorprojekts eruiert worden. Ob die Umgestaltung tatsächlich durchgeführt wird, ist noch nicht entschieden.

Es wurde eine Zustands- und Unterhaltsanalyse aller Gemeindeligenschaften in Auftrag gegeben. Diese empfiehlt, die Aussensanierung der Kirche innerhalb der kommenden fünf Jahre durchzuführen.

Die 2027 und 2028 vorgesehene Erneuerung der Hydrantenleitung gehört zu den Daueraufgaben der Wasserversorgung.

Finanzkennzahlen 1. Priorität

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

Voranschlag 2024 Voranschlag 2023 Rechnung 2022

Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	** -18.17%	** -2.91%	294.07%
Selbstfinanzierung (SF)	-243'915.00	-33'960.00	676'885.78
Nettoinvestition (NI)	1'342'600.00	1'169'000.00	230'177.97

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

Beschreibung: Anteil der Nettoinvestitionen, welche die Gemeinde Reute aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.07%	0.07%	0.03
Nettozinsaufwand (NZA)	5'800.00	5'300.00	2'146.90
Laufender Ertrag (LE)	7'789'650.00	7'429'900.00	8'321'230.13

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

Beschreibung: Anteil des «verfügbaren Einkommens», welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Finanzpolitisches Ziel des Gemeinderates:
max. 2 %

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

Finanzkennzahlen 2. Priorität

Voranschlag 2024 Voranschlag 2023 Rechnung 2022

Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	-3.13%	-0.46%	8.13%
Selbstfinanzierung (SF)	-243'915.00	-33'960.00	676'885.78
Laufender Ertrag (LE)	7'789'650.00	7'429'900.00	8'321'230.13

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

Beschreibung: Anteil des Ertrages, welcher die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Kapitaldienstanteil (KD / LE)	3.86%	3.85%	3.28%
Kapitaldienst (KD)	300'925.30	285'853.00	273'254.95
Laufender Ertrag (LE)	7'789'650.00	7'429'900.00	8'321'230.13

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

Beschreibung: 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 finanziellen Spielraum hin.

Investitionsanteil (BI / GA)	15.05%	13.75%	3.38%
Bruttoinvestitionen (BI)	1'423'000.00	1'190'000.00	266'939.92
Gesamtausgabe (GA)	9'456'565.00	8'653'860.00	7'901'284.27

Richtwerte: < 10% = schwache Investitionstätigkeit,
10-20% = mittlere Investitionstätigkeit,
20-30% = starke Investitionstätigkeit,
> 30% = sehr starke Investitionstätigkeit

Beschreibung: Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

Finanzkompetenzen 2024

Massgebende Steuereinheit im Sinne von Art. 8 Gemeindeordnung (Eingang einfache Landessteuer 2022)	CHF	529'140.00
Art. 7 Die stimmberechtigten Einwohner entscheiden in jedem Fall über		
b) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite über	CHF	158'742.00
b) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben über	CHF	26'457.00
b) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) über	CHF	529'140.00
Art. 8 Dem fakultativen Referendum unterstehen Beschlüsse des Gemeinderates über		
a) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite bis	CHF	158'742.00
b) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben bis	CHF	26'457.00
c) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) bis	CHF	529'140.00
Art. 19 Der Gemeinderat beschliesst endgültig über		
a) gebundene Ausgaben und Änderungen im Finanzvermögen		
b) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite bis	CHF	79'371.00
c) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben bis	CHF	10'582.80
d) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) bis	CHF	132'285.00
e) Ankauf und Verkauf von Grundstücken des Finanzvermögens		
Art. 16 Der Gemeinderat entscheidet endgültig über		
h) Festsetzung der Besoldungsverhältnisse und Anstellungsbedingungen für sämtliche Gemeindeangestellte		
i) Festsetzung der Entschädigungen an Behörden und Kommissionsmitglieder		

