

Voranschlag 2022

Gemeindeabstimmung:

Sonntag, 28. November 2021

Orientierungsversammlung:

Montag, 15. November 2021, 20 00 Uhr
in der Turnhalle des Schulhauses Dorf

Bitte beachten Sie die geltenden Corona-Regeln!



INHALTSVERZEICHNIS

	SEITE
1. Antrag des Gemeinderates	1
2. Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag	2
3. Gestufter Erfolgsausweis	8
4. Voranschlag Erfolgsrechnung 2022	19
5. Voranschlag Investitionsrechnung 2022	24
6. Anhang	26
6.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2022 Funktionale Gliederung	27
6.2 Investitionsplan 2022 – 2026	34
6.3 Finanzkennzahlen	35
6.4 Finanzkompetenzen gem. Gemeindeordnung für 2022	37

1 ANTRAG

Sehr geehrte Stimmbürgerin
Sehr geehrter Stimmbürger

Der Gemeinderat legt Ihnen am Abstimmungswochenende vom 28. November 2021 den Voranschlag für das Jahr 2022 zum Entscheid vor:

Der Voranschlag 2022 der **Erfolgsrechnung** geht bei einem Aufwand von Fr. 7'862'538.05 und einem Ertrag von Fr. 7'527'070.00 von einem Aufwandüberschuss von Fr. 335'468.05 aus.

Bei diesem Aufwandüberschuss muss berücksichtigt werden, dass im Voranschlag verschiedene einmalige Ausgaben enthalten sind, welche sich in den Folgejahren nicht wiederholen werden:

Einlage in die Spezialfinanzierung Pflegeheime	Fr. 80'000.00
Feier 333 Jahre Reute	Fr. 25'000.00
Beitrag Sanierung Flurgenossenschaft Reute-Hof-Strick	Fr. 22'000.00

In der **Investitionsrechnung** sind Investitionen von Fr. 1'070'000 vorgesehen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Sanierung Rietstrasse, 1. Teil	Fr. 650'000.00
Wasserleitung Rietstrasse	Fr. 140'000.00
Wasserleitung Hofstrasse	Fr. 280'000.00

Diesen Ausgaben stehen Beiträge der Assekuranz von Fr. 63'000.00 gegenüber.

Aufgrund der guten Abschlüsse der letzten Jahre ist das Eigenkapital auf 3,8 Mio. Franken angestiegen. Da sich auch 2021 ein gutes Jahresergebnis abzeichnet, hat der Gemeinderat beschlossen, den Stimmbürgerinnen und

Stimmbürgern eine Senkung des Steuerfusses um 0,2 Einheiten von 3,9 auf 3,7 Einheiten zu beantragen.

ANTRAG DES GEMEINDERATES

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

Reute, 23. September 2021

GEMEINDERAT REUTE AR

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindegeschreiber:



Ernst Pletscher

Remo Ritter



ABSTIMMUNG

Die Abstimmung über den Voranschlag 2022 findet am Wochenende vom 28. November 2021 statt.

ÖFFENTLICHE ORIENTIERUNGSVERSAMMLUNG

zum Voranschlag 2022 am Montag, 15. November 2021, 20.00 Uhr, in der Turnhalle des Schulhauses Dorf.

2 Allgemeine Informationen und Erläuterungen zum Voranschlag 2022

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:

- ▶ **Senken des Steuerfusses von 3.9 Einheiten auf 3,7 Einheiten**
- ▶ **mittelfristig den Steuerfuss im kantonalen Mittel zu halten**
- ▶ **Eine Nettoverschuldung von max. 3500 pro Einwohner**
- ▶ **Ein Zinsbelastungsanteil von max. 2%**
- ▶ **Ein Nettoverschuldungsquotient unter 100%**
- ▶ **Erhöhung der Investitionsgrenze von bisher Fr. 30'000 auf Fr. 50'000**
- ▶ **Der Bilanzüberschussquotient soll mindestens 75 % betragen**

Der Voranschlag 2022 wurde unter Berücksichtigung des mittelfristigen Einhaltens dieser Grundsätze erstellt.

Definition Bilanzüberschussquotient nach HRM2

Bilanzüberschuss (EK) x 100%

Direkte Steuern NP & JP

Beurteilung:

< 0 kritisch

0 - 15 % schlecht

15 - 45 % mittel

45 - 90 % gut

> 90 % sehr gut

Im Jahr 2020 betrug der Bilanzüberschussquotient: 172%

Bilanzüberschuss (EK) 3.839Mio. x 100%

Direkte Steuern NP & JP 2.224Mio.

Beim Eintreffen der Annahmen gemäss Finanzplanung betragen 2026 die Einnahmen an direkten Steuern rund 2.0 Mio. und die kumulierten Aufwandüberschüsse rund 1.08 Mio. Das Eigenkapital würde rund 2.75 Mio. betragen und der Bilanzüberschussquotient läge mit rund 135% noch immer im sehr guten Bereich.

II Abschreibungen

HRM2 verlangt eine konsequente Trennung zwischen Unterhalts- und Werterhaltungsmassnahmen und effektiven Investitionen. So werden die für Unterhalts- und Werterhaltungsmassnahmen sowie Ersatzbeschaffungen anfallenden Kosten bis zu einer Höhe von Fr. 50'000 pro Ereignis 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 2022

Der Gemeinderat legt Ihnen den Voranschlag 2022 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 335'468 vor. Darin enthalten sind grössere Ausgaben, die lediglich 2022 anfallen. Namentlich sind dies Fr. 80'000 Einlage in die Spezialfinanzierung Pflegeheime, Fr. 20'000 für die Aktivitäten rund um das 333. Jubiläum der Gemeinde Reute sowie Fr. 22'000 Beiträge an die Sanierung der Flurstrasse Reute-Hof-Strick. Ebenfalls enthalten ist die Senkung des Steuerfuss um 0.2 Einheiten von 3.9 auf 3.7 Einheiten. Der Aufwandüberschuss kann aus dem Eigenkapital ausgeglichen werden. Im letztjährigen Finanzplan war für 2022 ein Aufwandüberschuss von 118'000 vorgesehen.

In den vergangenen Jahren schlossen unsere Jahresrechnungen durchwegs mit positiven Resultaten ab. Die Gesamtergebnisse der Erfolgsrechnungen 2013 bis und mit 2020 ergeben einen kumulierten Ertragsüberschuss von Fr. 2.435 Mio. der dem Eigenkapital gutgeschrieben werden konnte. Dessen Stand betrug per 31.12.2020 rund Fr. 3.838 Mio. Im gleichen Zeitraum erhielten wir knapp Fr. 2.447 Mio. aus dem kantonalen Finanzausgleich, durchschnittlich Fr. 306'000 pro Jahr. Der für 2022 prognostizierte Anteil aus dem kantonalen Finanzausgleich verringert sich aufgrund steigender Steuerkraft gegenüber 2020 um Fr. 130'000 auf neu Fr. 160'000.

Gemäss Art.10 Finanzhaushaltsgesetz sind die Gemeinden verpflichtet, den StimmbürgerInnen jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan zur Kenntnisnahme vorzulegen. Der Aufgaben- und Finanzplan wird anlässlich der öffentlichen Orientierungsversammlung vorgestellt. Er steht, wie auch der Voranschlag 2022, anschliessend als pdf-Dokument auf der Homepage www.reute.ch oder auf Wunsch auch in gedruckter Form zur Verfügung.

0 Allgemeine Verwaltung

Unsere langjährigen Finanzverwalterin Esther Rechsteiner plant ab Mitte 2023 in Pension zu gehen. Frühzeitig konnte mit Selina Dietsche eine junge Mitarbeiterin gewonnen werden, um einen reibungslosen Übergang zu gewährleisten. Frau Dietsche wird vorerst zu 80% angestellt und berufsbeleitend eine Weiterbildung zur Fachfrau Rechnungswesen absolvieren. Ein positiver Nebeneffekt dieser frühzeitigen Nachfolgeregelung ist auch die Überbrückung eines Mutterschaftsurlaubs und Sicherstellung zukünftiger Stellvertretung der Buchhaltung für die Heime. Durch diese Konstellation ergeben sich für die nächsten zwei Jahre rund Fr. 40'000 Mehraufwand für die allgemeine Verwaltung.

Weiterhin gesucht sind Einwohnerinnen und Einwohner, die sich über eine Mitarbeit in Kommissionen oder im Gemeinderat für das Gemeinwohl einsetzen möchten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Das Betreibungs- und das Zivilstandsamt werden zusammen mit den weiteren Vorderländer Gemeinden geführt. Der langjährige Leiter des Betreibungsamts, Claudius Platzer, ist in den wohlverdienten Ruhestand getreten und seine Nachfolge konnte mit Michael Bischof, selber langjähriger Mitarbeiter und Stellvertreter, reibungslos geregelt werden. Das Betreibungs- wie auch das Zivilstandsamt arbeiten seit Jahren effizient und rechnen auch 2022 mit einer Überschusszahlung von insgesamt Fr. 6'600 zugunsten der Gemeinde Reute.

Der Kostenanteil von Reute an das gemeinsame Grundbuchamt Walzenhausen-Lutzenberg-Reute fällt aufgrund anhaltend hoher Arbeitsbelastung um Fr. 9'000 höher aus und ist mit Fr. 54'000 veranschlagt. Demgegenüber werden Gebührenerträge von Fr. 35'000 erwartet. Alleine schon die für die

grundbuchlichen Tätigkeiten benötigte Software schlägt mit Fr. 10'000 jährlich zu Buche. Die Diskussion um die Reorganisation, respektive Regionalisierung der Grundbuchämter, ist etwas ins Stocken geraten, wird aber höchstwahrscheinlich in einer Lösung mit drei Grundbuchämtern entlang der früheren Bezirksgrenzen enden.

Ebenfalls diskutiert wird eine Reorganisation des Beurkundungs- und Erbschaftswesens. Dies aufgrund zunehmender Komplexität und gestiegenen Ansprüchen.

Für die Feuerwehr Oberegg-Reute ist 2022 hoffentlich wieder ein Betrieb unter «normalen» Bedingungen möglich. Die schnelle Einsatzfähigkeit muss weiterhin erhalten bleiben und optimiert werden. Dies bietet uns allen die nötige Sicherheit und hat sich schon oft über Hilfeleistungen für Betroffene positiv ausgewirkt. Die Entwicklung der Feuerwehren ist sehr technisch und von Vorschriften getrieben. Es braucht vielseitiges und gutes Material um in allen Einsatzlagen beste Dienste und schnelle Hilfe leisten zu können. Ersatzbeschaffungen sind oft aufgrund einer begrenzten Lebensdauer vorgegeben und ein entsprechender Unterhalt ist aus sicherheitstechnischen Gründen zwingend.

Im kommenden Jahr soll das Funksystem definitiv durch digitale Geräte ersetzt werden. Dafür sind im Zweckverband rund Fr. 20'000 veranschlagt. Ansonsten wird mit einem üblichen Betrieb und den dazu nötigen Ausgaben gerechnet. Dies betrifft vor allem auch die Kosten für Aus- und Weiterbildungen. Diese mussten über die Coronazeit auf das Minimum reduziert werden. Die Einnahmen an Ersatzabgaben und Beiträge Dritter werden auf dem Stand des Vorjahres prognostiziert. Zum letzten Mal kommen Abschreibungen, Fr. 19'808, für das "neue" Tanklöschfahrzeug zum Tragen.

Der Voranschlag des Feuerwehrzweckverbands rechnet für 2022 mit einem Rückschlag von Fr. 11'850. Davon trägt Reute 27%.

Ende 2019 wurde von den eidgenössischen Räten die Totalrevision Bevölkerungs- und Zivilschutzgesetz verabschiedet. Im laufenden Jahr sind die dazugehörigen Verordnungen in Kraft gesetzt worden, so dass nun Klarheit über die Auswirkungen dieser Reorganisation geschaffen wurde. Dies hat den Gemeinderat dazu bewogen, den mit Obereg 1994 geschlossenen, nicht mehr zeitgemässen Zusammenlegungsvertrag der beiden Zivilschutzorganisationen zu kündigen und sich der Zivilschutzorganisation AR anzuschliessen. Bereits schon während der COVID-19 Pandemie hat sich die Zusammenarbeit mit dem Ausserrhodener Amt für Bevölkerungsschutz bewährt und die kurzen, klaren Wege können so auch in Zukunft genutzt werden. Die Kosten der neuen Lösung sind noch nicht ganz abschliessend abzuschätzen und wurden vorsichtigerweise etwas höher als in den Vorjahren veranschlagt.

2 Bildung

Gemäss heutigem Wissenstand werden 2022 in Reute 54 Kinder im Schulalter wohnhaft sein. Davon werden 10 Schüler*innen die Basis- und 21 Schüler*innen die Mittelstufe in Reute besuchen. Die Oberstufe in Obereg besuchen 19 Schüler*innen. Zwei Schüler*innen geniessen den häuslichen Unterricht und je ein Schüler wird privat- bzw. sonderbeschult. Es scheint, als wäre die Baisse der Schuleintritte im Schuljahr 2021/22 erreicht. Für die kommenden Jahre erwarten wir höhere Zahlen bei den Schuleintritten. Im kommenden Jahr müssen die Schüler-Laptops der Mittelstufe, welche zum Teil aus dem Jahre 2010 stammen, ersetzt werden. Das hat im Konto Hardware zusätzliche Kosten von Fr. 6'000 zur Folge. Mit den neuen Geräten kann gewährleistet werden, dass diese mit dem Netz der AR Informatik AG kompatibel sind. Anfang 2022 wird auch unsere Schule, als eine der letzten im Kanton, in das Netz der AR Informatik AG integriert. Dies führt zu wiederkehrenden Kosten von voraussichtlich Fr. 8'300.

Die Kosten für die Schulleitung sinken um rund 10 %, da alle Mehraufwendungen im Zusammenhang mit dem Wechsel der Schulleitung abgegolten wurden. Ebenso wirkt sich die Anpassung der Pensen von Schulleitung und Sekretariat positiv auf die Kosten aus. Das Pensum des Sekretariats wurde um 5 % auf 15 % erhöht, das des Schulleiters von 20 % auf 15 % gesenkt. Der Schwimmunterricht wird seit 2021 gemeinsam mit der Primarschule Obereg durchgeführt. Das führt nicht nur zu tieferen Kosten, sondern fördert auch freundschaftliche Kontakte über die Dorfgrenzen hinweg.

Die Beiträge an die Musikschule Vorderland betragen Fr. 39'000. 20 Schüler*innen werden den Instrumentalunterricht besuchen und rund sechs Schüler*innen besuchen den Ensemble-Unterricht. Gegenüber dem Vorjahr (14 Schüler*innen) bedeutet das eine erfreuliche Steigerung.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Nachdem öffentliche Veranstaltungen 2021 nicht oder nur unter erschwerten Bedingungen möglich waren, hoffen wir für 2022 auf eine Normalisierung. Für Anlässe, die den 333sten Geburtstag der Gemeinde respektive der Kirche Reute thematisieren, sind zusätzlich Fr. 20'000 in den 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.

4 Gesundheit

Es ist schwierig abzuschätzen, wie sich die Situation für die Pflegeheime weiter entwickeln wird. Gesundheit, Pflege und Wohnen im Alter sind gesellschaftliche Themen, die zurzeit intensiv erforscht und diskutiert werden.

Fast wöchentlich erscheinen neue Studien, Konzepte und Modelle. Es wird auch durch Private viel in dieses Millionengeschäft investiert. Für unsere Heime ist und bleibt die zentrale Frage, wie wir unseren pflegebedürftigen Menschen am besten gerecht werden können. Als Grundlage für den Vorschlag dienten die Betriebsdaten 2020 und 2021 und es wird nach wie vor von einer mittleren Belegung von 85% und einer durchschnittlichen Pflegeeinstufung 5.5 ausgegangen. Grösster Unsicherheits- und Einnahmefaktor ist die Belegung. Als Gesamtergebnis der beiden Pflegeheime ist ein Ertragsüberschuss von Fr. 31'340 vorgesehen.

Für die Restfinanzierung von Pflegeheimaufenthalten unserer EinwohnerInnen werden voraussichtlich Fr. 160'000 benötigt. Dabei geht es um den Anteil der Kosten, der nicht durch die HeimbewohnerInnen selbst oder die Krankenversicherungen getragen werden muss. Von den Fr. 160'000 fliesen Fr. 100'000 in die beiden Pflegeheime Watt und Sonnenschein, Fr. 60'000 in Pflegeheime weiterer Ausserrhoder Gemeinden.

Zugenommen hat während der COVID Pandemie die Beanspruchung der ambulanten Pflegeleistungen der Spitex-Organisationen. Es sind dementsprechend Fr. 60'000 Beiträge an die Spitex Vorderland vorgesehen.

5 Soziale Sicherheit

Bis anhin gibt es keine Anzeichen, dass sich wegen der COVID-19 Pandemie die Ausgaben im Bereich der sozialen Sicherheit erhöhen werden. Der Vorschlag musste gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig angepasst werden. Insgesamt betragen die vorgesehenen Ausgaben rund Fr. 327'000. Darunter fallen als grössere Positionen: rund Fr. 50'000 Ergänzungsleistungen zur IV, knapp Fr. 86'000 Ergänzungsleistungen zur AHV und Fr. 6'000 Alimentenbevorschussung. Die Beiträge an die Kinderkrippen sind abhängig von der Nachfrage und betragen zurzeit max. Fr. 10'000. Das sich in der Vernehmlassung befindliche Kinderbetreuungsgesetz nimmt die Gemein-

den stärker in die Pflicht und die Beiträge könnten zukünftig steigen. Praktisch unverändert zeigt sich der Mittelbedarf für die wirtschaftliche Sozialhilfe mit Fr. 80'000 und das Asyl- und Flüchtlingswesen Fr. 45'000. Die Arbeit der Sozialen Dienste Vorderland, die im Rahmen der beruflichen und privaten Beistandschaften sowie der freiwilligen Sozialberatung stattfindet, benötigt Fr. 42'000.

6 Verkehr

Die von LSVA und Motorfahrzeugsteuern stammenden Beiträge des Kantons an den Strassenunterhalt sinken leicht auf knapp Fr. 84'000. Diese Beiträge dürfen für den Unterhalt gemeindeeigener Strassen und Flurgemeinschaftsstrassen gemäss Strassenverzeichnis verwendet werden. Für den Winterdienst sind erfahrungsgemäss ca. Fr. 40'000 nötig. Für Beiträge an die Flurgemeinschaften sind Fr. 30'000 vorgesehen, davon Fr. 22'000 als einmaliger Beitrag an die Sanierung der Flurstrasse Reute-Hof-Strick.

Die für 2022 vorgesehene 1.Etappe Gesamtsanierung Rietstrasse hat zusätzliche Abschreibungen von jährlich rund Fr. 15'000 über die nächsten 40 Jahre zur Folge.

Unser Kostenbeitrag an den öffentlichen Verkehr beträgt voraussichtlich Fr. 61'300. Dem letztmaligen Kauf der Tageskarten für Fr. 14'000 stehen optimistisch gerechnet Fr. 10'000 für deren Verkauf gegenüber.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Auch 2022 liegt der Fokus der Wasserversorgung auf der Sanierung von Quellschächten. Aufgrund der in den letzten Jahren intensiven Investitionstätigkeit, die auch 2022 anhalten wird, ist der jährliche Abschreibungsbedarf auf mittlerweile Fr. 90'000 angestiegen. Die von jeder Ausserrhoder

Wasserversorgung individuell erarbeiteten Konzepte zur Versorgung mit Trinkwasser in Mangellagen wurden inzwischen vom Regierungsrat zur Kenntnis genommen und die Wasserversorgungen ringen noch mit dem Kanton um einen fairen Kostenteiler.

Da der Abwasserverband Rosenbergsau (AWR) nach St. Galler Recht funktioniert und 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 2022 sind Abgaben von Fr. 55'000 an den Abwasserverband Rosenbergsau vorgesehen. 2020 hat der Verwaltungsrat des AWR entschieden, dass für die gesetzlich geforderte Entfernung von Mikroverunreinigungen das Ozonierungsverfahren und anschliessende Behandlung mit mikrogranulierter Aktivkohle angewendet werden soll. Die Investitionskosten belaufen sich auf 14.8 Mio. Mit der Inbetriebnahme wird ab Herbst 2024 gerechnet. Die Beiträge an den AWR werden dadurch sukzessive auf knapp Fr. 60'000 ansteigen. Bereits ab 2023 soll die, erst ab 2026 geforderte, Rückgewinnung von Phosphor aus Klärschlamm umgesetzt werden. Dies geschieht in Zusammenarbeit mit dem Abwasserverband Altenrhein und der Tiermehlfabrik Bazenheid.

Der Bereich Abfallwirtschaft weist für 2022 einen Aufwandüberschuss von rund 25'000 auf. Es sollen wiederum zwei bis drei Unterflursammelstellen realisiert werden. Die Sicherung der geeigneten Standorte, respektive das Einverständnis der jeweiligen Grundeigentümerin stellt eine Herausforderung dar. Wenn möglich wird die benötigte Fläche erworben. Erste Erfahrungen mit der Realisierung und dem Gebrauch der (Halb-)Unterflurcontainer konnten seit Mitte 2021 im Dorf gesammelt werden. Die Erfahrungen sind grösstenteils positiv. Ungelöst ist die Frage, wie zukünftig mit Sperrgut umgegangen werden soll.

Anfangs 2020 wurde der Entwurf kommunale Richtplanung der Volkdiskussion unterstellt, zusätzlich durch ein Innenentwicklungskonzept ergänzt und alle Eingaben konnten behandelt und beantwortet werden. Im März 2021

wurde der Richtplan an den Regierungsrat zur Genehmigung überwiesen und von diesem am 28.9.2021 genehmigt. Für die nach der Inkraftsetzung durch den Gemeinderat anstehende Zonenplanung und Überarbeitung des Baureglements sind Fr. 30'000 im Voranschlag eingestellt.

Nach wie vor unterstützt die Gemeinde private Hauseigentümer bei der Durchführung einer Hausanalyse.

8 Volkswirtschaft

Die langfristige Anpassung der Wälder an den Klimawandel ist eine grosse Herausforderung und wichtige Aufgabe, die auch im Klimabericht des Regierungsrat AR prominent Eingang fand. Im Bereich Forstwirtschaft sind für die Pflege der Gemeindewaldungen netto Fr. 4'000 und für die Erfüllungen der hoheitlichen Aufgaben Fr. 4'500 vorgesehen.

Für das Betriebsjahr 2022 des Wärmeverbund Dorf ist wiederum ein ausgeglichenes Ergebnis vorgesehen. Die Einlage in die Spezialfinanzierung soll gut Fr. 3'000 betragen. Der Abschreibungsbedarf beträgt rund Fr. 37'000 und wird sich erst ab 2029 wesentlich verringern. Der verrechnete Energiepreis ist, verglichen mit dem anderer Wärmeverbünde in der Nähe, konkurrenzfähig.

9 Finanzen und Steuern

Aufgrund der in den vergangenen Jahren kumulierten Bilanzüberschüsse, ist eine Steuerreduktion von 3.9 auf 3.7 Einheiten, entsprechend ca. Fr. 100'000 Minderertrag, vorgesehen. Da die Steuererträge in der Vergangenheit eher konservativ budgetiert wurden und für 2022 wieder von einem Wachstum ausgegangen wird, bleiben die angenommenen Steuereingänge unverändert.

Budgetiert sind folgende Steuererträge: Fr. 1.76 Mio. direkte Steuern nat. Personen, Fr. 105'000 direkte Steuern jur. Personen, und Fr. 8'000 Hundesteuern.

Bei den eher schwierig vorhersehbaren Sondersteuern wurde wiederum mit Erfahrungswerten gearbeitet. Konkret wird mit Fr. 120'000 Grundstückgewinnsteuern, Fr. 150'000 Handänderungssteuern und Fr. 105'000 Erbschafts- und Schenkungssteuern gerechnet.

Der Ertrag aus dem kantonalen Finanzausgleich wurde gemäss der Empfehlung des Departements Finanzen übernommen. Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft können wir 2022 lediglich mit Fr. 160'000 rechnen. Das sind rund Fr. 130'000 weniger als 2021.

Für den baulichen Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen sind Fr. 45'000 vorgesehen. Die Mieterträge belaufen sich auf rund Fr. 60'000. Der Abschreibungsbedarf für das Verwaltungsvermögen beträgt insgesamt Fr. 246'000. 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 2022 vorgesehene Gesamtergebnis über mehrere Stufen zustande kommt.

Dazu werden die zur Aufgabenerfüllung getätigten Ausgaben (Betrieblicher Aufwand) in einem ersten Schritt mit den Einnahmen aus Steuern, Gebühren, Entgelten, usw. (Betrieblicher Ertrag) verrechnet und als Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit dargestellt. Fr. – 225'138.05.

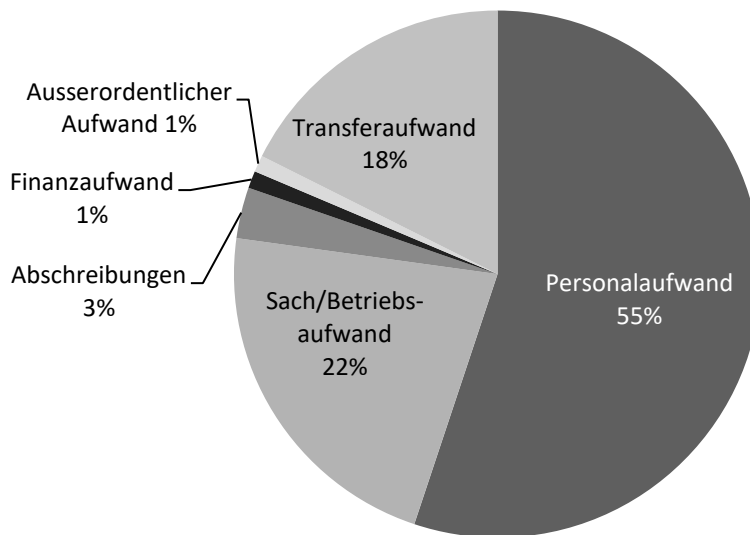
Im zweiten Schritt wird das Ergebnis aus den finanziellen Tätigkeiten Fr. -10'850.00 berücksichtigt und Fr. – 235'988.05 als Operatives Ergebnis ausgewiesen.

Im dritten Schritt wird das ausserordentliche Ergebnis aufgezeigt. Dies sind im vorliegenden Voranschlag die untereinander verrechneten Einlagen in die, resp. Bezüge aus den Spezialfinanzierungen von Fr. – 99'480.00.

Als Gesamtergebnis resultiert somit ein Minus von Fr. – 335'468.05.

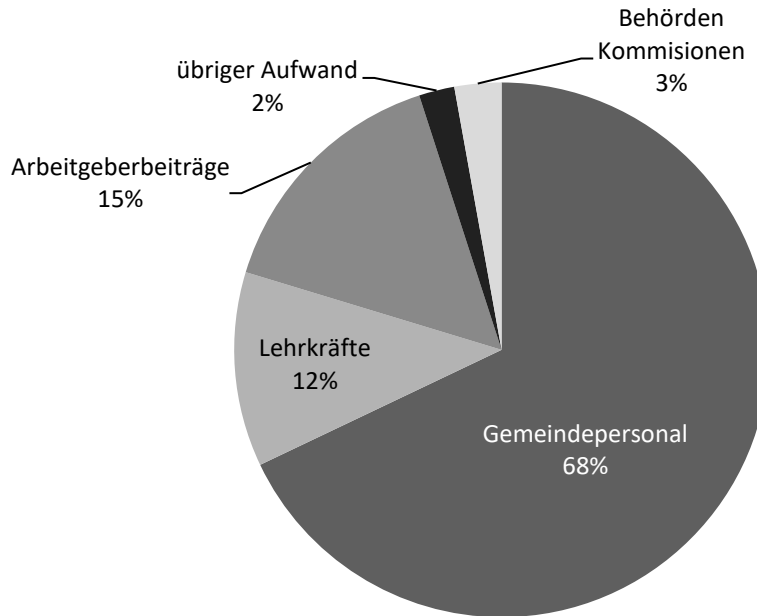
Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2022	Voranschlag 2021	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	7'699'038.05	7'120'630.00	7'389'598.60
30	Personalaufwand	4'333'500.00	3'851'900.00	4'292'096.70
31	Sach- und übriger Aufwand	1'734'910.00	1'740'760.00	1'592'062.37
33	Abschreibungen	246'000.00	220'400.00	220'000.00
35	Einlagen		2'000.00	
36	Transferaufwand	1'384'628.05	1'305'570.00	1'285'439.53
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	7'473'900.00	7'036'000.00	8'160'539.05
40	Fiskalertrag	2'248'000.00	2'064'000.00	2'690'270.72
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	4'786'400.00	4'405'200.00	4'851'959.98
43	Verschiedene Erträge	3'200.00	3'000.00	10'237.05
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	436'300.00	563'800.00	608'071.30
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-225'138.05	-84'630.00	770'940.45
34	Finanzaufwand	83'500.00	62'500.00	53'584.45
44	Finanzertrag	72'650.00	84'150.00	85'233.70
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'850.00	21'650.00	31'649.25
	Operatives Ergebnis	-235'988.05	-62'980.00	802'589.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	80'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag			
90	Spezialfinanzierung Aufwand-Ertrag	-19'480.00	-82'990.00	-130'382.33
	Ausserordentliches Ergebnis	-99'480.00	-82'990.00	-130'382.33
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-335'468.05	-145'970.00	672'207.37

Aufwand gesamt



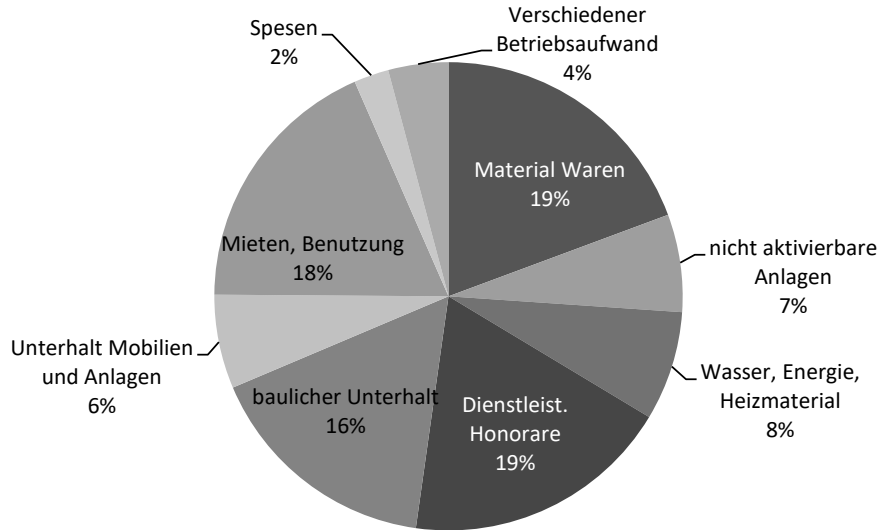
	VA 2022	VA 2021	R 2020
Personalaufwand	4'333'500	3'851'900	4'292'097
Sach/Betriebsaufwand	1'734'910	1'740'760	1'592'062
Abschreibungen	246'000	220'400	220'000
Finanzaufwand	83'500	62'500	53'584
Ausserordentlicher Aufwand	80'000	-	-
Transferaufwand	1'384'628	1'305'570	1'285'440
Total	7'862'538	7'181'130	7'443'183

Personalaufwand



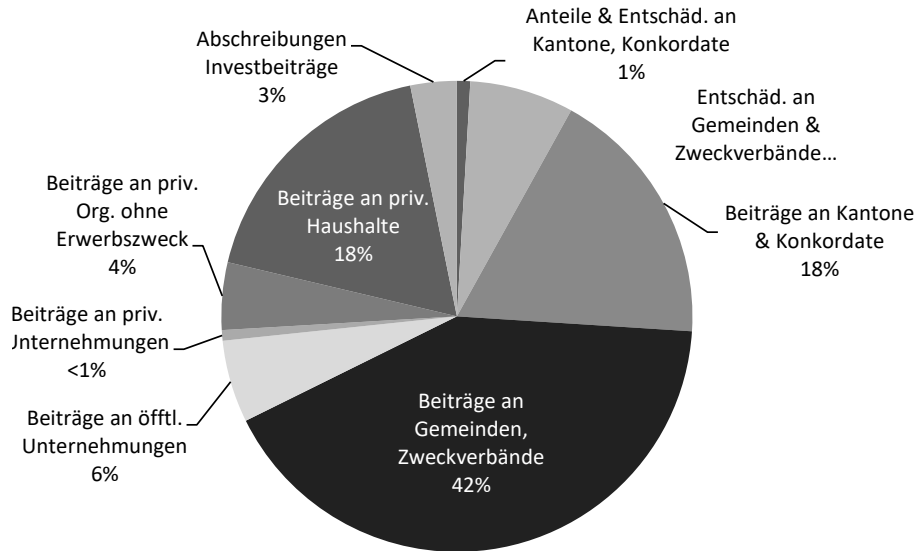
	VA 2022	VA 2021	R 2020
Gemeindepersonal	2'943'500	2'604'700	2'975'640
Lehrkräfte	510'000	495'000	512'022
Arbeitgeberbeiträge	664'090	547'100	612'683
übriger Aufwand	93'030	81'250	66'111
Behörden Kommissionen	122'880	123'850	125'641
Total	4'333'500	3'851'900	4'292'097

Sach und Betriebsaufwand



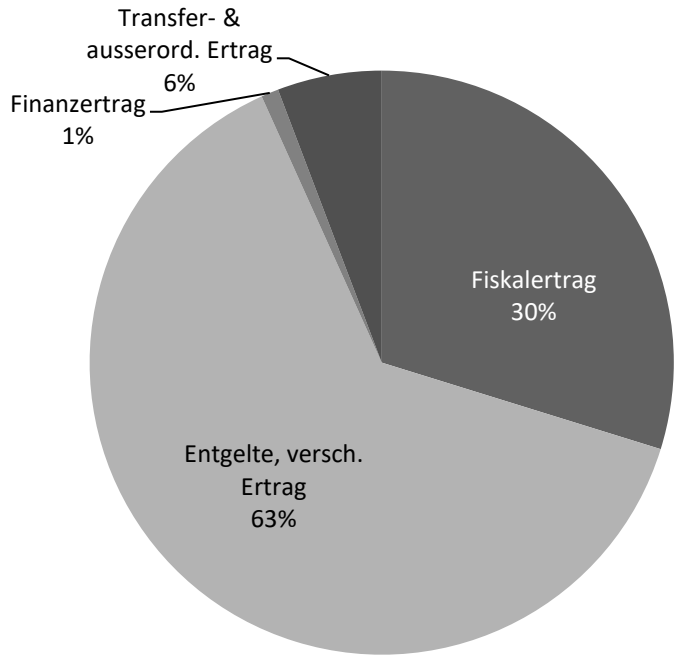
	VA 2021	VA 2021	R 2020
Material Waren	335'550	325'600	370'701
nicht aktivierbare Anlagen	116'900	102'300	81'064
Wasser, Energie, Heizmaterial	130'900	131'400	128'457
Dienstleist. Honorare	322'760	345'860	272'433
baulicher Unterhalt	284'500	310'500	242'460
Unterhalt Mobilien und Anlagen	112'500	111'500	106'980
Mieten, Benutzung	318'000	320'000	317'866
Spesen	41'800	42'850	28'904
Verschiedener Betriebsaufwand	72'000	50'750	43'197
Total	1'734'910	1'740'760	1'592'062

Transferaufwand



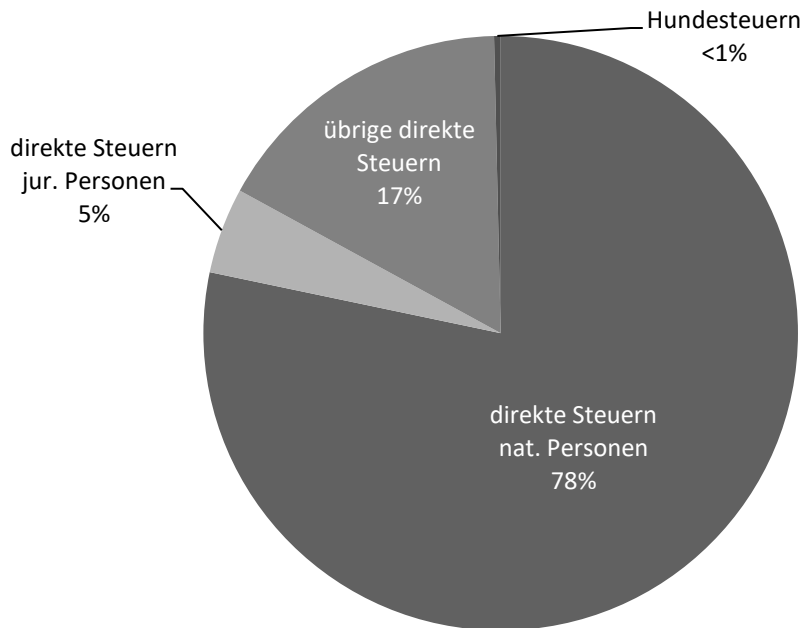
	VA 2022	VA 2021	R 2020
Anteile & Entschäd. an Kantone, Konkordate	12'600	16'350	16'480
Entschäd. Gemeinden, Zweckverbände	99'000	95'000	102'802
Beiträge an Kantone, Konkordate	248'570	229'570	228'773
Beiträge an Gemeinden, Zweckverbände	577'100	546'900	566'731
Beiträge an öfftl. Unternehmungen	78'300	80'200	79'809
Beiträge an priv. Unternehmungen	10'000	10'000	9'647
Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	64'050	40'050	33'272
Beiträge an priv. Haushalte	251'000	241'500	202'926
Abschreibungen Investbeiträge	44'008	46'000	45'000
Total	1'384'628	1'305'570	1'285'440

Ertrag gesamt



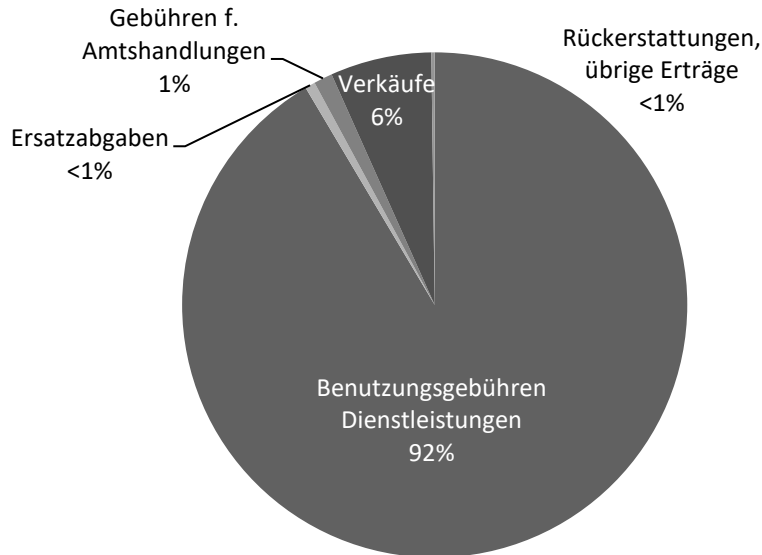
	VA 2022	VA 2021	R 2020
Fiskalertrag	2'248'000	2'064'000	2'690'271
Entgelte, versch. Erträge	4'789'600	4'408'200	4'862'197
Finanzertrag	72'650	84'150	85'234
Transferertrag	436'300	563'800	608'071
Total	7'546'550	7'120'150	8'245'773

Fiskalertrag



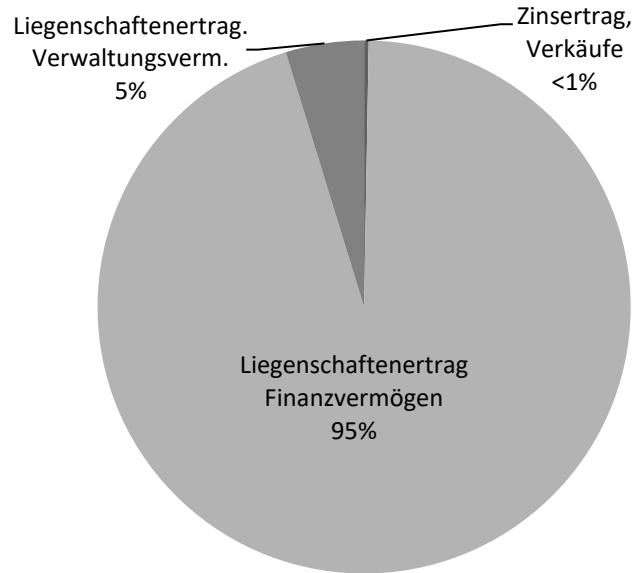
	VA 2022	VA 2021	R 2020
direkte Steuern nat. Personen	1'760'000	1'760'000	1'997'839
direkte Steuern jur. Personen	105'000	105'000	227'059
übrige direkte Steuern	375'000	192'000	456'873
Hundesteuern	8'000	7'000	8'499
Total	2'248'000	2'064'000	2'690'270

Entgelte, übrige Erträge



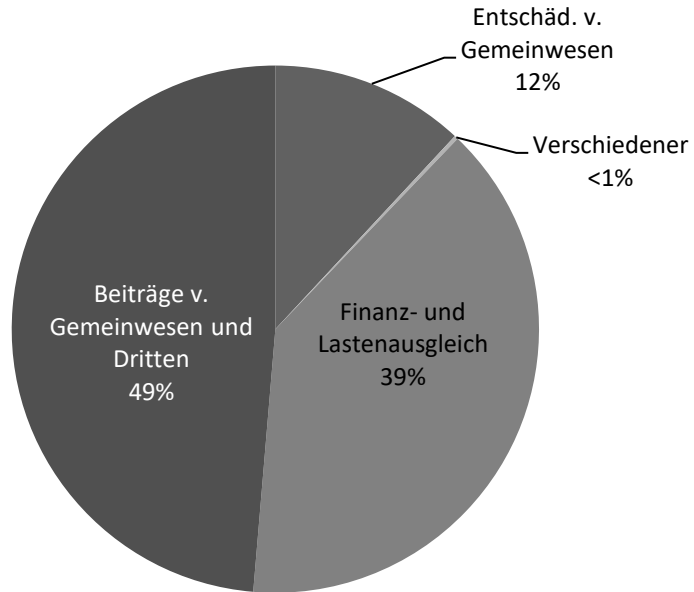
	VA 2022	VA 2021	R 2020
Benutzungsgebühren, Dienstleist.	4'377'800	3'986'800	4'349'416
Ersatzabgaben	31'000	31'000	30'503
Gebühren f. Amtshandlungen	57'200	65'200	57'238
Verkäufe	310'300	312'100	310'317
Rückerstattungen, übrige Erträge	10'100	10'100	104'486
Total	4'786'400	4'405'200	4'851'960

Finanzertrag



	VA 2022	VA 2021	R 2020
Zinsertrag, Verkäufe	200	200	166
Liegenschaftenertrag Finanzverm.	69'000	79'000	79'044
Liegenschaftenertrag Verwaltungsverm.	3'450	4'950	6'024
Total	72'650	84'150	85'234

Transferertrag



	VA 2022	VA 2021	R 2020
Entschäd. v. Gemeinwesen	52'000	46'000	57'910
Verschiedener	1'000	2'000	1'034
Finanz- und Lastenausgleich	171'000	305'000	298'000
Beiträge v. Gemeinwesen und Dritten	212'300	210'800	251'127
Total	436'300	563'800	608'071

Artengliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'862'538.05		7'183'130.00		7'443'183.05	
30	Personalaufwand	4'333'500.00		3'851'900.00		4'292'096.70	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'734'910.00		1'740'760.00		1'592'062.37	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	246'000.00		220'400.00		220'000.00	
34	Finanzaufwand	83'500.00		62'500.00		53'584.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			2'000.00			
36	Transferaufwand	1'384'628.05		1'305'570.00		1'285'439.53	
38	Ausserordentlicher Aufwand	80'000.00					
4	Ertrag		7'546'550.00		7'120'150.00		8'245'772.75
40	Fiskalertrag		2'248'000.00		2'064'000.00		2'690'270.72
42	Entgelte		4'786'400.00		4'405'200.00		4'851'959.98
43	Verschiedene Erträge		3'200.00		3'000.00		10'237.05
44	Finanzertrag		72'650.00		84'150.00		85'233.70
46	Transferertrag		436'300.00		563'800.00		608'071.30
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-19'480.00		-82'990.00		-802'589.70
90	Abschluss		-19'480.00		-82'990.00		-802'589.70
	Gesamtergebnis	7'862'538.05	7'527'070.00	7'183'130.00	7'037'160.00	7'443'183.05	7'443'183.05
		7'862'538.05	7'862'538.05	7'183'130.00	7'183'130.00	7'443'183.05	7'443'183.05

Artengliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'862'538.05		7'183'130.00		7'443'183.05	
30	Personalaufwand	4'333'500.00		3'851'900.00		4'292'096.70	
300	Behörden, Kommissionen	122'880.00		123'850.00		125'640.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'943'500.00		2'604'700.00		2'975'640.20	
302	Löhne der Lehrkräfte	510'000.00		495'000.00		512'022.05	
305	Arbeitgeberbeiträge	664'090.00		547'100.00		612'682.75	
309	Übriger Personalaufwand	93'030.00		81'250.00		66'110.80	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'734'910.00		1'740'760.00		1'592'062.37	
310	Material- und Warenaufwand	335'550.00		325'600.00		370'701.07	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	116'900.00		102'300.00		81'064.24	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	130'900.00		131'400.00		128'457.23	
313	Dienstleistungen und Honorare	322'760.00		345'860.00		272'433.45	
314	Baulicher Unterhalt	284'500.00		310'500.00		242'459.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	112'500.00		111'500.00		106'979.72	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	318'000.00		320'000.00		317'866.20	
317	Spesenentschädigungen	41'800.00		42'850.00		28'903.80	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		5'000.00		5'756.45	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	67'000.00		45'750.00		37'440.31	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	246'000.00		220'400.00		220'000.00	
330	Sachanlagen VV	246'000.00		220'400.00		220'000.00	
34	Finanzaufwand	83'500.00		62'500.00		53'584.45	
340	Zinsaufwand	9'500.00		9'500.00		9'400.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	74'000.00		53'000.00		44'180.75	
349	Verschiedener Finanzaufwand					3.70	

Artengliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			2'000.00			
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital			2'000.00			
36	Transferaufwand	1'384'628.05		1'305'570.00		1'285'439.53	
360	Ertragsanteile an Dritte	7'600.00		7'600.00		7'514.40	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	104'000.00		103'750.00		111'767.35	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'229'020.00		1'148'220.00		1'121'157.78	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	44'008.05		46'000.00		45'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	80'000.00					
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	80'000.00					
4	Ertrag		7'546'550.00		7'120'150.00		8'245'772.75
40	Fiskalertrag		2'248'000.00		2'064'000.00		2'690'270.72
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'760'000.00		1'760'000.00		1'997'839.14
401	Direkte Steuern juristische Personen		105'000.00		105'000.00		227'059.18
402	Übrige Direkte Steuern		375'000.00		192'000.00		456'873.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		8'000.00		7'000.00		8'499.30
42	Entgelte		4'786'400.00		4'405'200.00		4'851'959.98
420	Ersatzabgaben		31'000.00		31'000.00		30'503.05
421	Gebühren für Amtshandlungen		57'200.00		65'200.00		57'237.90
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'377'800.00		3'986'800.00		4'349'416.47
425	Erlös aus Verkäufen		310'300.00		312'100.00		310'316.56
426	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00		104'486.00
429	Übrige Entgelte		100.00		100.00		

Artengliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge		3'200.00		3'000.00		10'237.05
439	Übriger Ertrag		3'200.00		3'000.00		10'237.05
44	Finanzertrag		72'650.00		84'150.00		85'233.70
440	Zinsertrag		200.00		200.00		165.60
443	Liegenschaftenertrag FV		69'000.00		79'000.00		79'043.55
447	Liegenschaftenertrag VV		3'450.00		4'950.00		6'024.55
46	Transferertrag		436'300.00		563'800.00		608'071.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		52'000.00		46'000.00		57'909.60
462	Finanz- und Lastenausgleich		171'000.00		305'000.00		298'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		212'300.00		210'800.00		251'127.55
469	Verschiedener Transferertrag		1'000.00		2'000.00		1'034.15
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-19'480.00		-82'990.00		-802'589.70
90	Abschluss		-19'480.00		-82'990.00		-802'589.70
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-672'207.37
901	Spezialfinanzierung		-19'480.00		-82'990.00		-130'382.33
Gesamtergebnis		7'862'538.05	7'527'070.00	7'183'130.00	7'037'160.00	7'443'183.05	7'443'183.05
		7'862'538.05	7'862'538.05	7'183'130.00	7'183'130.00	7'443'183.05	7'443'183.05

5 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind Investitionen von Fr. 1'070'000 vorgesehen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Sanierung Rietstrasse, 1. Teil	Fr. 650'000.00
--------------------------------	----------------

Wasserleitung Rietstrasse	Fr. 140'000.00
---------------------------	----------------

Wasserleitung Hofstrasse	Fr. 280'000.00
--------------------------	----------------

Diesen Ausgaben stehen Beiträge der Assekuranz von Fr. 63'000.00 gegenüber.

Artengliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'133'000.00				69'861.60	
50	Sachanlagen	1'070'000.00				37'554.00	
501	Strassen / Verkehrswege	650'000.00					
5010.00	Sanierung Rietstrasse	650'000.00					
503	Übriger Tiefbau	420'000.00				37'554.00	
5030.11	Quellschächte Holzern					37'554.00	
5030.12	Wasserleitung Rietstrasse	140'000.00					
5030.13	Wasserleitung Hofstrasse	280'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge					25'000.00	
561	Kantone und Konkordate					25'000.00	
5610.01	Investitionsbeiträge Eschenmoosstrasse					15'000.00	
5610.03	Investitionsbeiträge Trottoir Wolfstobel-Gern					10'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	63'000.00				7'307.60	
590	Passivierungen	63'000.00				7'307.60	
5900.00	Passivierungen Sachanlagen	63'000.00				7'307.60	
6	Investitionseinnahmen		1'133'000.00				69'861.60
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		63'000.00				7'307.60
634	Öffentliche Unternehmungen		63'000.00				7'307.60
6340.00	Beiträge Dritter		63'000.00				7'307.60
69	Übertrag an Bilanz		1'070'000.00				62'554.00

Artengliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690	Aktivierung Nettoinvestitionen		1'070'000.00				62'554.00
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen		1'070'000.00				62'554.00
		1'133'000.00	1'133'000.00			69'861.60	69'861.60
	Nettoinvestition	1'133'000.00	1'133'000.00			69'861.60	69'861.60

6 Anhang

Voranschlag Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Investitionsplan 2022 – 2026

Finanzkennzahlen

Finanzkompetenzen für 2022

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	611'050.00	41'550.00	562'700.00	54'350.00	516'878.93	45'397.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	177'808.05	88'000.00	174'850.00	85'100.00	187'652.31	93'004.70
2	BILDUNG	1'309'050.00	122'000.00	1'269'850.00	110'000.00	1'286'951.27	177'338.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	58'260.00	3'000.00	40'820.00	4'500.00	25'883.25	1'865.45
4	GESUNDHEIT	4'540'960.00	4'238'860.00	4'000'800.00	3'822'700.00	4'445'135.39	4'257'241.89
5	SOZIALE SICHERHEIT	327'200.00	10'000.00	337'100.00	10'000.00	290'362.05	23'156.45
6	VERKEHR	223'860.00	116'810.00	196'560.00	88'260.00	195'770.45	82'496.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	425'500.00	341'900.00	426'750.00	333'450.00	326'870.55	285'620.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT	101'850.00	75'750.00	107'700.00	78'600.00	111'139.56	80'754.71
9	FINANZEN UND STEUERN	87'000.00	2'489'200.00	66'000.00	2'450'200.00	56'539.29	2'396'306.65
	Gesamtergebnis	7'862'538.05	7'527'070.00	7'183'130.00	7'037'160.00	7'443'183.05	7'443'183.05
			335'468.05		145'970.00		
		7'862'538.05	7'862'538.05	7'183'130.00	7'183'130.00	7'443'183.05	7'443'183.05

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	611'050.00	41'550.00	562'700.00	54'350.00	516'878.93	45'397.50
01	Legislative und Exekutive	125'900.00	700.00	125'900.00	700.00	116'307.05	350.00
011	Legislative	19'700.00	700.00	19'700.00	700.00	19'394.30	350.00
012	Exekutive	106'200.00		106'200.00		96'912.75	
02	Allgemeine Dienste	485'150.00	40'850.00	436'800.00	53'650.00	400'571.88	45'047.50
021	Finanzverwaltung	65'700.00	100.00	37'700.00	100.00	34'285.50	
022	Gemeindeverwaltung	403'200.00	39'900.00	383'400.00	52'700.00	353'230.38	40'125.70
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	16'250.00	850.00	15'700.00	850.00	13'056.00	4'921.80
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	177'808.05	88'000.00	174'850.00	85'100.00	187'652.31	93'004.70
14	Allgemeines Rechtswesen	77'000.00	41'600.00	69'000.00	32'700.00	74'210.01	41'152.40
140	Grundbuch, Zivilstand-u.Betreibungsamt	77'000.00	41'600.00	69'000.00	32'700.00	74'210.01	41'152.40
15	Feuerwehr	75'808.05	45'800.00	79'400.00	45'800.00	85'699.20	45'728.05
150	Feuerwehr	75'808.05	45'800.00	79'400.00	45'800.00	85'699.20	45'728.05
16	Verteidigung	25'000.00	600.00	26'450.00	6'600.00	27'743.10	6'124.25
161	Schiessanlage	4'500.00	600.00	5'000.00	600.00	5'649.50	531.30
162	Zivile Verteidigung	20'500.00		21'450.00	6'000.00	22'093.60	5'592.95
2	BILDUNG	1'309'050.00	122'000.00	1'269'850.00	110'000.00	1'286'951.27	177'338.90
21	Obligatorische Schule	1'258'950.00	122'000.00	1'228'750.00	110'000.00	1'245'851.27	177'338.90
212	Primarstufe	675'500.00	82'000.00	631'800.00	70'000.00	658'501.92	132'974.30
213	Oberstufe	300'000.00	40'000.00	300'000.00	40'000.00	321'250.00	44'364.60
214	Musikschulen	39'000.00		31'000.00		28'676.75	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	157'950.00		168'150.00		143'080.20	
219	Schulleitung, Schülertransport, Postauto AG, Übriges	86'500.00		97'800.00		94'342.40	
22	Sonderschulen	50'000.00		41'000.00		41'000.00	
220	Sonderschulen	50'000.00		41'000.00		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	58'260.00	3'000.00	40'820.00	4'500.00	25'883.25	1'865.45
31	Kulturerbe	2'250.00		2'250.00		250.00	
311	Museen und bildende Kunst	100.00		100.00		100.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'150.00		2'150.00		150.00	
32	Übrige Kultur	30'110.00		9'670.00		3'356.75	
321	Bibliotheken	2'500.00		2'100.00		1'900.80	
329	Kulturkommission	27'610.00		7'570.00		1'455.95	
33	Medien	2'700.00		2'700.00		3'200.00	
331	Film und Kino	700.00		700.00		700.00	
332	Rütiger Feeschter	2'000.00		2'000.00		2'500.00	
34	Sport und Freizeit	15'200.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	12'026.80	1'204.80
342	Beiträge Sport und Freizeit	15'200.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	12'026.80	1'204.80
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	8'000.00	2'000.00	11'000.00	3'500.00	7'049.70	660.65
350	Kirchengebäude	8'000.00	2'000.00	11'000.00	3'500.00	7'049.70	660.65
4	GESUNDHEIT	4'540'960.00	4'238'860.00	4'000'800.00	3'822'700.00	4'445'135.39	4'257'241.89

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Heime und Pflegefinanzierung	4'398'660.00	4'238'660.00	3'966'500.00	3'822'500.00	4'387'145.49	4'257'055.89
412	Heime und Pflegefinanzierung	4'398'660.00	4'238'660.00	3'966'500.00	3'822'500.00	4'387'145.49	4'257'055.89
42	Ambulante Krankenpflege	60'000.00		32'000.00		56'953.75	
421	Ambulante Krankenpflege	60'000.00		32'000.00		56'953.75	
43	Gesundheitsprävention	1'300.00	200.00	1'300.00	200.00	586.15	186.00
433	Schulgesundheitsdienst	1'000.00	200.00	1'000.00	200.00	510.15	186.00
434	Lebensmittelkontrolle	300.00		300.00		76.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	81'000.00		1'000.00		450.00	
490	Beiträge an Institutionen	81'000.00		1'000.00		450.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	327'200.00	10'000.00	337'100.00	10'000.00	290'362.05	23'156.45
52	Invalidität	51'400.00		56'000.00		49'593.50	
522	Ergänzungsleistungen IV	50'200.00		54'800.00		48'642.00	
523	Beiträge an Institutionen	1'200.00		1'200.00		951.50	
53	Alter und Hinterlassene	88'300.00		90'400.00		84'672.30	251.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	85'600.00		87'700.00		81'799.00	251.00
535	Beiträge an Institutionen	2'700.00		2'700.00		2'873.30	
54	Familie und Jugend	19'000.00	3'000.00	25'000.00	3'000.00	12'596.20	14'974.60
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	6'000.00	3'000.00	12'000.00	3'000.00		14'974.60
545	Leistungen an Familien	13'000.00		13'000.00		12'596.20	
57	Sozialhilfe und Asylwesene	168'500.00	7'000.00	165'700.00	7'000.00	143'500.05	7'930.85
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	80'000.00	7'000.00	81'000.00	7'000.00	67'881.35	7'930.85

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asyl- und Flüchtlingswesen	45'000.00		41'200.00		51'483.10	
579	Übrige Fürsorge/Soziale Dienste VL	43'500.00		43'500.00		24'135.60	
6	VERKEHR	223'860.00	116'810.00	196'560.00	88'260.00	195'770.45	82'496.55
61	Strassenverkehr	148'560.00	106'810.00	119'360.00	78'260.00	117'515.45	77'426.55
615	Gemeindestrassen/Bauamt	131'360.00	106'810.00	100'360.00	78'260.00	99'515.45	77'426.55
618	Übrige Strassen	17'200.00		19'000.00		18'000.00	
62	Öffentlicher Verkehr	75'300.00	10'000.00	77'200.00	10'000.00	78'255.00	5'070.00
622	Regionalverkehr	61'300.00		63'200.00		64'255.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	14'000.00	10'000.00	14'000.00	10'000.00	14'000.00	5'070.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	425'500.00	341'900.00	426'750.00	333'450.00	326'870.55	285'620.25
71	Wasserversorgung	224'650.00	224'650.00	215'950.00	215'950.00	169'919.12	169'919.12
710	Wasserversorgung	224'650.00	224'650.00	215'950.00	215'950.00	169'919.12	169'919.12
72	Abwasserbeseitigung	88'150.00	88'150.00	88'400.00	88'400.00	89'315.23	89'315.23
720	Abwasserbeseitigung	88'150.00	88'150.00	88'400.00	88'400.00	89'315.23	89'315.23
73	Abfallwirtschaft	49'050.00	24'100.00	48'850.00	24'100.00	29'932.60	25'775.90
730	Abfallwirtschaft	49'050.00	24'100.00	48'850.00	24'100.00	29'932.60	25'775.90
74	Verbauungen	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
741	Gewässerverbauungen	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
77	Übriger Umweltschutz/Bestattungswesen	20'450.00		24'450.00		14'847.40	610.00
771	Friedhof und Bestattung	18'050.00		22'050.00		14'447.40	610.00
779	Übriger Umweltschutz	2'400.00		2'400.00		400.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	41'200.00	5'000.00	46'100.00	5'000.00	20'856.20	
790	Ortsplanung	41'200.00	5'000.00	46'100.00	5'000.00	20'856.20	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	101'850.00	75'750.00	107'700.00	78'600.00	111'139.56	80'754.71
81	Landwirtschaft	1'800.00		1'800.00		1'797.80	
813	Produktionsverbesserung Vieh	1'800.00		1'800.00		1'797.80	
82	Forstwirtschaft/Gemeindewaldungen	9'900.00	1'000.00	13'800.00	2'000.00	11'488.10	2'792.60
820	Gemeindewaldungen	5'400.00	1'000.00	8'800.00	2'000.00	6'515.90	2'792.60
821	Forstwirtschaft	4'500.00		5'000.00		4'972.20	
84	Tourismus	2'100.00		2'000.00		1'900.00	
840	Tourismus	2'100.00		2'000.00		1'900.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'350.00		9'550.00		13'710.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'350.00		9'550.00		13'710.00	
87	Brennstoffe und Energie	78'700.00	74'750.00	80'550.00	76'600.00	82'243.66	77'962.11
873	Wärmeverbund, Beiträge an Institutionen	78'700.00	74'750.00	80'550.00	76'600.00	82'243.66	77'962.11
9	FINANZEN UND STEUERN	87'000.00	2'489'200.00	66'000.00	2'450'200.00	56'539.29	2'396'306.65
91	Steuern	500.00	2'248'000.00	500.00	2'064'000.00	347.45	2'690'270.72
910	Steuern	500.00	2'248'000.00	500.00	2'064'000.00	347.45	2'690'270.72
93	Finanz- und Lastenausgleich		171'000.00		305'000.00		298'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		171'000.00		305'000.00		298'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	86'500.00	69'200.00	65'500.00	79'200.00	56'191.84	79'209.15

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2022		Voranschlag 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	9'500.00	200.00	9'500.00	200.00	9'400.00	165.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	77'000.00	69'000.00	56'000.00	79'000.00	46'791.84	79'043.55
97	Rückverteilungen		1'000.00		2'000.00		1'034.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		2'000.00		1'034.15
99	Nicht aufgeteilte Posten						-672'207.37
999	Abschluss						-672'207.37
	Gesamtergebnis	7'862'538.05	7'527'070.00	7'183'130.00	7'037'160.00	7'443'183.05	7'443'183.05
		7'862'538.05	7'862'538.05	7'183'130.00	7'183'130.00	7'443'183.05	7'443'183.05

Investitionsplan 2020 - 2026

	2022	2023	2024	2025	2026
Sanierung Rietstrasse 1. Etappe	650'000				
Wasserleitung Rietstrasse	140'000				
Wasserleitung Hofstrasse	280'000				
Sanierung Rietstrasse 2. Etappe		400'000			
Ersatz mobile Pumpe Feuerwehr (Dodge)			81'000		
Wasserversorgung in Mangellagen			125'000	125'000	
Wasserleitung R'bach - Hägli					200'000
Investitionsausgaben	1'070'000	400'000	206'000	125'000	200'000
Investitionseinnahmen	63'000	-	44'550	-	30'000
Nettoinvestitionen	1'007'000	400'000	161'450	125'000	170'000

- ▶ Die Sanierung der Rietstrasse, mit Ausbau des Gehwegs bis zum Einlenker Hirschbergstrasse, wird die Verkehrssicherheit erhöhen und bringt auch für die BesucherInnen des Naherholungsgebiet Naaienriet einen Mehrwert.
- ▶ Durch die Sanierung der Rietstrasse ergibt sich die Möglichkeit, gleichzeitig die Wasserleitung zu ersetzen.
- ▶ Ein weiteres Stück Wasserleitung wird gleichzeitig mit der Sanierung der Flurgenossenschaftsstrasse Reute-Hof-Strick ersetzt.
- ▶ Die mobile Pumpe der Feuerwehr wird voraussichtlich 2024 ersetzt. Die Gesamtkosten betragen ca. Fr.300'000. Davon hat Reute 27% zu tragen.
- ▶ Ob der Kanton, resp. die Assekuranz Beiträge für die geplanten Investitionen zur Sicherstellung der Wasserversorgung in Mangellagen sprechen, ist noch nicht abschliessend geklärt.

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 2022	Voranschlag 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	** -2.58 %	*	1'932.41 %
Selbstfinanzierung (SF)	-25'980.00	205'420.00	1'067'589.70
Nettoinvestitionen	1'007'000.00	0.00	55'246.40
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.12 %	0.13 %	0.11 %
Nettozinsaufwand (NZA)	9'300.00	9'300.00	9'234.40
Laufender Ertrag (LE)	7'546'550.00	7'120'150.00	8'245'772.75

* Der Selbstfinanzierungsgrad für VA 2021 konnte nicht ermittelt werden, da keine Investitionen getätigt wurden.

** 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 2022	Voranschlag 2021	Rechnung 2020
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	3.97 %	3.87 %	3.33 %
Kapitaldienst (KD)	299'308.05	275'700.00	274'234.40
Laufender Ertrag (LE)	7'546'550.00	7'120'150.00	8'245'772.75
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	-0.34 %	2.89 %	12.95 %
Selbstfinanzierung (SF)	-25'980.00	205'420.00	1'067'589.70
Laufender Ertrag (LE)	7'546'550.00	7'120'150.00	8'245'772.75
Investitionsanteil (BI / GA)	12.38 %	*	0.86 %
Bruttoinvestitionen (BI)	1'070'000.00	0.00	62'554.00
Gesamtausgaben (GA)	8'642'530.00	6'914'730.00	7'240'737.05

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 VA 2021 konnte nicht ermittelt werden, da keine Investitionen getätigt wurden.

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

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

FINANZKOMPETENZEN 2022

Massgebende Steuereinheit im Sinne von Art. 8 Gemeindeordnung

Eingang einfache Landessteuer 2020 Fr. 553'711

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

- a) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite über Fr. 166'113
- b) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben über Fr. 27'686
- c) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) über Fr. 553'711

Art. 8 Dem fakultativen Referendum unterstehen

Beschlüsse des Gemeinderates über:

- a) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite bis Fr. 166'113
- b) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben bis Fr. 27'686
- c) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) bis Fr. 553'711

Art. 19 Der Gemeinderat beschliesst endgültig über:

- b) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite bis Fr. 83'057
- c) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben bis Fr. 11'074
- d) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungsvermögen) bis Fr. 138'428
- e) Ankauf und Verkauf von Grundstücken des Finanzvermögens im Rahmen der vorhandenen flüssigen Mittel

Der Gemeinderat entscheidet endgültig über:

Besoldungen und Entschädigungen gemäss Art. 16 der Gemeindeordnung

Bei gebundenen Ausgaben gemäss Finanzhaushaltsgesetz

