



Jahresrechnung 2023

Sprechstunde zur Jahresrechnung 2023

Am 29. April 2024 findet ab 19.30 Uhr eine Sprechstunde im Gemeindehaus statt.

Es ist keine Voranmeldung nötig.

Fakultatives Referendum

Gestützt auf Art. 8 lit. a der Gemeindeordnung vom 8. Mai 2018 untersteht die Genehmigung der Jahresrechnung dem fakultativen Referendum. Eine Abstimmung findet nur statt, wenn 30 Stimmberechtigte dies innert 30 Tagen nach der amtlichen Bekanntmachung schriftlich verlangen. Die Referendumsfrist läuft vom 26. April 2024 – 27. Mai 2024.

Inhaltsverzeichnis

| | | | | | |
|-----------|---|-----------|-----------|--|-----------|
| 1 | Einleitung | 4 | 8. | Anhang | 21 |
| | 1.1 Übersicht Jahresrechnung | 4 | | 8.1 Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | 21 |
| | 1.2 Beschluss des Gemeinderates | 4 | | 8.2 Anlagespiegel Finanzvermögen | 23 |
| | 1.3 Bericht der Geschäftsprüfungskommission | 5 | | 8.3 Anlagespiegel Verwaltungsvermögen | 24 |
| 2. | Erfolgsrechnung | 6 | | 8.4 Beteiligungsspiegel | 27 |
| | 2.1 Gesamtübersicht | 10 | | 8.5 Eigenkapitalnachweis | 28 |
| | 2.2 Gestufter Erfolgsausweis | 11 | | 8.6 Rückstellungsspiegel | 28 |
| 3. | Investitionsrechnung | 12 | | 8.7 Kreditrechtliche Angaben | 29 |
| 4. | Geldflussrechnung | 14 | | 8.8 Gewährleistungsspiegel/ Eventualverpflichtungen | 29 |
| 5. | Bilanz | 15 | | 8.9 Finanzkennzahlen | 30 |
| 6. | Allgemeine Erläuterungen | 16 | | 8.10 Zusätzliche Finanzkennzahlen | 33 |
| | 6.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 16 | | 8.11 Kreditüberschreitungen | 33 |
| | 6.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung | 16 | 9. | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | 34 |
| | 6.3 Erläuterungen zur Bilanz | 17 | | | |
| 7. | Erläuterungen aus den Ressort | 17 | | | |
| | 7.1 Verwaltung | 17 | | | |
| | 7.2 Feuerwehr | 17 | | | |
| | 7.3 Schule | 18 | | | |
| | 7.4 Gesundheit | 18 | | | |
| | 7.5 Soziales | 18 | | | |
| | 7.6 Hoch- und Tiefbau | 19 | | | |
| | 7.7 Wasserversorgung | 19 | | | |
| | 7.8 Umweltschutz | 20 | | | |
| | 7.9 Forstwirtschaft | 20 | | | |
| | 7.10 Steuern und Finanzen | 20 | | | |

1. Einleitung

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Der Gemeinderat legt Ihnen die Jahresrechnung 2023 vor. Gemäss Gemeindeordnung der Gemeinde Stein, Art. 8 Abs. 1 lit. a) unterliegt die Jahresrechnung dem fakultativen Referendum und daher keiner obligatorischen Volksabstimmung. Das heisst, wenn 30 Stimmberechtigte innert 30 Tagen nach der amtlichen Bekanntmachung schriftlich eine Abstimmung über die Jahresrechnung verlangen, ist eine Volksabstimmung durchzuführen.

Die Jahresrechnung 2023 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 7'858'120.32 und einem Gesamtertrag von CHF 8'641'088.69 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 782'968.37.

In den vergangenen Jahren stiessen die öffentlichen Orientierungsversammlungen zur Präsentation der Jahresrechnung auf ein sehr geringes Interesse. In diesem Jahr verzichten wir daher auf diese Einladung.

Anstelle einer öffentlichen Orientierungsversammlung findet am Montag, 29. April 2024, ab 19.30 Uhr im Rätezimmer der Gemeindekanzlei eine öffentliche Sprechstunde zur Jahresrechnung 2023 statt.

An der Sprechstunde stehen die Gemeindepräsidentin, Petra Hanel Sturzenegger, der Vizepräsident, Arnold Zellweger sowie die Präsidentin der Finanzkommission, Monika Schmid, der Bevölkerung für Fragen zur Verfügung.

Die öffentliche Orientierungsversammlung im Herbst zur Vorstellung des Voranschlags behalten wir bei. Bei Fragen bitten wir Sie, unsere Bürgersprechstunden oder auch einen individuellen Termin zu nutzen. Auch möchten wir Sie einladen, regelmässig unsere Homepage zu besuchen. Die Informationen werden laufend aktualisiert und ergänzt. Bitte melden Sie sich, wenn Ihnen Nachrichten fehlen oder Sie eine Idee platzieren möchten.

1.1 Übersicht Jahresrechnung

| Erfolgsrechnung | | | |
|------------------------------|---------------|------------------|---------------|
| in CHF | Rechnung 2023 | Voranschlag 2023 | Rechnung 2022 |
| Ertrag | 8'641'088 | 7'804'460 | 8'337'482 |
| Aufwand | 7'858'120 | 7'902'230 | 7'598'693 |
| Ertrags- / Aufwandüberschuss | 782'968 | -97'770 | 738'789 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Ausgaben | 2'315'426 | 2'711'000 | 554'420 |
| Einnahmen | 185'097 | 45'000 | 91'381 |
| Nettoinvestitionen | 2'130'329 | 2'666'000 | 463'039 |
| Bilanz | | | |
| | | Veränderung | |
| Finanzvermögen | 4'120'835 | -988'319 | 5'109'154 |
| Verwaltungsvermögen | 10'102'068 | 1'714'792 | 8'387'276 |
| Fremdkapital | 4'427'845 | -558'916 | 4'986'761 |
| Eigenkapital | 9'795'058 | 1'285'389 | 8'509'669 |
| Bilanzsumme | 14'222'903 | 726'473 | 13'496'430 |

1.2 Beschluss des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat die vorliegende Jahresrechnung 2023 an seiner Sitzung vom 6. März 2024 bei Anwesenheit von acht Ratsmitgliedern einstimmig genehmigt und zu Händen des fakultativen Referendums verabschiedet. Die Jahresrechnung wird dem fakultativen Referendum unterstellt, die Referendumsfrist läuft vom **26. April 2024 – 27. Mai 2024**.

9063 Stein AR, 6. März 2024

Im Namen des Gemeinderates Stein AR

Die Gemeindepräsidentin:
Petra Hanel Sturzenegger

Die Gemeindeschreiberin:
Olivia Schweizer

1.3 Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Stein zur Jahresrechnung 2023

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat nach Art. 26 der Gemeindeordnung zuhanden der stimmberechtigten Einwohner schriftlich Bericht zu erstatten, bevor über die Gemeinderechnung abgestimmt wird. Mit der Berichterstattung wird die Steiner Bevölkerung darüber informiert, ob der Gemeindehaushalt im Berichtsjahr in Übereinstimmung mit den gesetzlichen und reglementarischen Pflichten geführt worden ist.

In Ausführung des uns erteilten Auftrages haben wir im Verlaufe des Jahres 2023 die Geschäftsführung des Gemeinderates und der Gemeindeverwaltung sowie die per 31. Dezember 2023 erstellte Jahresrechnung in Zusammenarbeit mit der externen Revisionsstelle geprüft.

Prüfungsschwerpunkte 2023 waren:

- Im Bereich Revision standen die Themen Kontrollumfeld, rechnungslegungsrelevante Informationssysteme, generelle IT-Kontrollen, Gebührenverrechnung der Baubewilligungskommission und der Einwohnerkontrolle, Investitionen, Kreditorenleistungen, Personal- und Saläradministration im Zentrum. Die erkannten Themen wurden mit der Verwaltung besprochen und sind grösstenteils bereits angepasst worden oder für 2024 geplant.
- Im Bereich Geschäftsführung prüfte die GPK die Protokollführung in den Ressorts und führte vertiefte Prüfungen in den Bereichen Gemeindepräsidium, Abstimmungskommission, Feuer- und Zivilschutzkommission / Feuerwehr, Schularealentwicklung und Schulraumerweiterung durch. Erkannte Mängel wurden mit der zuständigen Ressortvertretung sowie in der Erläuterung des Berichts im Gemeinderat besprochen.
- Direkte Kontakte durch Besuche von Sitzungen, direkte Gespräche und schriftliches Nachfragen bei und mit den zuständigen Gemeinderätinnen und Gemeinderäten ergaben sich zusätzlich in den Bereichen Schule, Beschaffungen, Asylbetreuung und Finanzen. Der interne Bericht der GPK an den Gemeinderat wurde in der März-Sitzung des Gemeinderates vorgestellt und diskutiert.

Vorgehen Rechnungsprüfung

Die Rechnungsprüfung, eingeteilt in eine separate Kassenprüfung, in eine Zwischenprüfung im Zeitraum November/Dezember und eine Schlussprüfung jeweils Ende Januar/

Anfang Februar wurde professionell durchgeführt. Der Austausch zum Rechnungswesen zwischen Verwaltung und Revisionsstelle geschieht konstruktiv, ebenso der jeweilige Austausch zum Managementletter zwischen der Revisionsstelle, der GPK.

Die GPK hat sich gemeinsam mit der externen Revisionsstelle davon überzeugt, dass der Gemeinderat und die Kommissionen ihre Aufgaben im Interesse der Gemeinde erfüllen.

Geplante Prüffelder neben der Rechnungsprüfung 2024 sind:

- Bau- und Strassenkommission
- Finanzkommission
- Sozialkommission
- Wasserkommission
- Sich ergebende Themen aus der Sichtung der Protokolle des Gemeinderats und der Kommissionen

Antrag

Basierend auf den Ergebnissen unserer Prüfungen beantragen wir, die vorliegende Jahresrechnung 2023 zu genehmigen. Wir bedanken uns bei den Behördenmitgliedern und den Verwaltungsmitarbeitenden für die geleistete Arbeit und die oft konstruktive Mitwirkung.

Stein, 8. April 2024

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission:

Christoph Hirzel, Präs. Karin Berweger Urs Moser

2. Erfolgsrechnung

| Artengliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 7'858'120.32 | | 7'902'230.00 | | 7'598'692.97 | |
| 30 | Personalaufwand | 4'195'893.75 | | 3'969'430.00 | | 3'871'356.60 | |
| 300 | Behörden, Kommissionen | 142'771.20 | | 134'000.00 | | 135'633.20 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 870'819.60 | | 770'600.00 | | 783'949.85 | |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 2'387'887.75 | | 2'389'000.00 | | 2'191'712.40 | |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 121'900.00 | | 17'000.00 | | 104'651.20 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 616'364.40 | | 595'130.00 | | 586'278.15 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 56'150.80 | | 63'700.00 | | 69'131.80 | |
| 31 | Sach- und Übriger Betriebsaufwand | 1'658'105.24 | | 1'648'300.00 | | 1'607'148.56 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 177'010.81 | | 207'700.00 | | 175'287.29 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 129'887.10 | | 101'900.00 | | 91'965.60 | |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterial | 135'976.91 | | 113'200.00 | | 108'624.51 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 491'089.11 | | 461'300.00 | | 459'193.76 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 493'812.72 | | 545'600.00 | | 537'202.44 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 78'713.54 | | 77'100.00 | | 70'838.70 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 12'340.00 | | 27'600.00 | | 34'200.00 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 98'254.35 | | 97'300.00 | | 58'009.20 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 19'093.90 | | | | 50'679.50 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 21'926.80 | | 16'600.00 | | 21'147.56 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 411'737.00 | | 409'600.00 | | 409'300.00 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 411'737.00 | | 409'600.00 | | 409'300.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 18'946.85 | | 22'500.00 | | 22'149.36 | |
| 340 | Zinsaufwand | 17'460.25 | | 19'000.00 | | 18'006.71 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 1'486.60 | | 3'500.00 | | 4'142.65 | |

| Artengliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 8'220.00 | | 5'000.00 | | 5'950.00 | |
| 350 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | 8'000.00 | | 5'000.00 | | 5'600.00 | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 220.00 | | | | 350.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 1'530'717.48 | | 1'784'400.00 | | 1'623'088.45 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 7'377.10 | | 47'200.00 | | 46'231.70 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'514'840.38 | | 1'733'400.00 | | 1'573'056.75 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'800.00 | |
| 369 | Verschiedener Transferaufwand | 4'700.00 | | | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 34'500.00 | | 63'000.00 | | 59'700.00 | |
| 391 | Dienstleistungen | 30'300.00 | | 30'300.00 | | 30'300.00 | |
| 392 | Pacht, Mieten Benützungskosten | 3'900.00 | | 32'400.00 | | 29'100.00 | |
| 399 | Übrige interne Verrechnungen | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 4 | Ertrag | | 9'143'032.78 | | 7'990'380.00 | | 8'783'266.59 |
| 40 | Fiskalertrag | | 5'753'779.81 | | 5'010'000.00 | | 5'557'477.72 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 4'695'559.21 | | 4'315'000.00 | | 4'157'556.62 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 388'811.05 | | 210'000.00 | | 180'928.80 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | | 663'787.80 | | 480'000.00 | | 1'213'580.65 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 5'621.75 | | 5'000.00 | | 5'411.65 |
| 42 | Entgelte | | 1'321'525.88 | | 996'010.00 | | 1'207'501.52 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 106'061.15 | | 95'000.00 | | 91'442.70 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 86'228.66 | | 106'100.00 | | 101'339.95 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 684'651.57 | | 396'410.00 | | 577'573.36 |

| Artengliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------------|---|---------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 371'682.37 | | 345'000.00 | | 371'993.85 |
| 426 | Rückerstattungen | | 57'629.65 | | 42'500.00 | | 55'537.05 |
| 429 | Übrige Entgelte | | 15'272.48 | | 11'000.00 | | 9'614.61 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | | 500.00 | | |
| 430 | Verschiedene betriebliche Erträge | | | | 500.00 | | |
| 44 | Finanzertrag | | 116'104.05 | | 78'870.00 | | 77'539.60 |
| 440 | Zinsertrag | | 956.70 | | 1'200.00 | | 956.70 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 27'670.00 | | 27'670.00 | | 27'670.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 87'477.35 | | 50'000.00 | | 48'912.90 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 3'102.00 | | 1'000.00 | | 1'533.30 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | | 2'202.00 | | 1'000.00 | | 1'008.00 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | 900.00 | | | | 525.30 |
| 46 | Transferertrag | | 1'905'021.04 | | 1'841'000.00 | | 1'879'514.45 |
| 460 | Ertragsanteile | | 251'256.00 | | 251'500.00 | | 246'789.00 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 875'482.75 | | 888'300.00 | | 939'025.50 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 193'500.00 | | 135'000.00 | | 149'000.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 570'433.64 | | 565'200.00 | | 542'332.25 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 14'348.65 | | 1'000.00 | | 2'367.70 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 9'000.00 | | | | |
| 483 | Ausserordentliche Ertäge | | 9'000.00 | | | | |

| Artengliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 34'500.00 | | 63'000.00 | | 59'700.00 |
| 491 | Dienstleistungen | | 30'300.00 | | 30'300.00 | | 30'300.00 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 3'900.00 | | 32'400.00 | | 29'100.00 |
| 499 | Übrige interne Verrechnungen | | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 |
| 9 | Abschluss / Bilanzübernahme | | -501'944.09 | | -185'920.00 | | -445'784.38 |
| 90 | Abschluss | | -501'944.09 | | -185'920.00 | | -445'784.38 |
| 901 | Spezialfinanzierung | | -501'944.09 | | -185'920.00 | | -445'784.38 |
| | | 7'858'120.32 | 8'641'088.69 | 7'902'230.00 | 7'804'460.00 | 7'598'692.97 | 8'337'482.21 |
| | Gesamtergebnis | 782'968.37 | | 97'770.00 | | 738'789.24 | |
| | | 8'641'088.69 | 8'641'088.69 | 7'902'230.00 | 7'902'230.00 | 8'337'482.21 | 8'337'482.21 |

2.1 Gesamtübersicht

| Gesamtübersicht | Rechnung 2023 | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|---|----------------------|---------------------|--------------------|
| | Betrag | Betrag | Betrag |
| <u>Erfolgsrechnung</u> | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 7'804'673.47 | 7'516'843.61 | 7'749'908.15 |
| Betrieblicher Ertrag | 8'983'428.73 | 8'646'026.99 | 7'689'453.55 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 1'178'755.26 | 1'129'183.38 | -60'454.60 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 97'157.20 | 55'390.24 | 475'184.84 |
| Operatives Ergebnis | 1'275'912.46 | 1'184'573.62 | 414'730.24 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 9'000.00 | | |
| Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag | -501'944.09 | -445'784.38 | -333'564.95 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 782'968.37 | 738'789.24 | 81'165.29 |
| <u>Investitionsrechnung</u> | | | |
| Investitionsausgaben | -2'315'426.30 | -554'419.73 | -424'394.60 |
| Investitionseinnahmen | 185'097.23 | 91'380.95 | 209'648.75 |
| Nettoinvestitionen | -2'130'329.07 | -463'038.78 | -214'745.85 |

2.2 Gestufter Erfolgsausweis

| Gestuftter Erfolgsausweis | | Rechnung 2023 | Voranschlag 2023 | Rechnung 2022 |
|---------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Betrag | Betrag | Betrag |
| | Betrieblicher Aufwand | 7'804'673.47 | 7'816'730.00 | 7'516'843.61 |
| 30 | Personalaufwand | 4'195'893.75 | 3'969'430.00 | 3'871'356.60 |
| 31 | Sach- und übriger Aufwand | 1'658'105.24 | 1'648'300.00 | 1'607'148.56 |
| 33 | Abschreibungen | 411'737.00 | 409'600.00 | 409'300.00 |
| 35 | Einlagen | 8'220.00 | 5'000.00 | 5'950.00 |
| 36 | Transferaufwand | 1'530'717.48 | 1'784'400.00 | 1'623'088.45 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| | Betrieblicher Ertrag | 8'983'428.73 | 7'848'510.00 | 8'646'026.99 |
| 40 | Fiskalertrag | 5'753'779.81 | 5'010'000.00 | 5'557'477.72 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 | Entgelte | 1'321'525.88 | 996'010.00 | 1'207'501.52 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 500.00 | |
| 45 | Entnahmen Fonds | 3'102.00 | 1'000.00 | 1'533.30 |
| 46 | Transferertrag | 1'905'021.04 | 1'841'000.00 | 1'879'514.45 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 1'178'755.26 | 31'780.00 | 1'129'183.38 |
| 34 | Finanzaufwand | 18'946.85 | 22'500.00 | 22'149.36 |
| 44 | Finanzertrag | 116'104.05 | 78'870.00 | 77'539.60 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 97'157.20 | 56'370.00 | 55'390.24 |
| | Operatives Ergebnis | 1'275'912.46 | 88'150.00 | 1'184'573.62 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 9'000.00 | | |
| 90 | Spezialfinanzierung Aufwand-Ertrag | -501'944.09 | -185'920.00 | -445'784.38 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | -492'944.09 | -185'920.00 | -445'784.38 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 782'968.37 | -97'770.00 | 738'789.24 |

3. Investitionsrechnung

| Artengliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------------|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | Investitionsausgaben | 2'315'426.30 | | 2'711'000.00 | | 554'419.73 | |
| 50 | Sachanlagen | 2'315'426.30 | | 2'711'000.00 | | 554'419.73 | |
| 501 | Strassen / Verkehrswege | 158'330.65 | | 100'000.00 | | 26'747.90 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 4'648.05 | | | | 26'747.90 | |
| 5010.11 | Postauto-Haltestellen | 153'682.60 | | 100'000.00 | | | |
| 503 | Übriger Tiefbau | 618'646.18 | | 1'065'000.00 | | 497'458.93 | |
| 5030.00 | Anschluss an St. Gallen | 333'953.22 | | 740'000.00 | | 338'464.95 | |
| 5030.02 | Verbindungsleitung Nordhölzli-Wilen | | | | | 133'565.18 | |
| 5030.03 | Versorgungsleitung Schachen-Hagtobel | 283'603.67 | | 310'000.00 | | 6'830.92 | |
| 5030.05 | Dorfplatz | 643.75 | | 15'000.00 | | 10'775.79 | |
| 5030.10 | Anschluss an St. Gallen (Projekt Stein-Hundwil) | 445.54 | | | | 7'822.09 | |
| 504 | Hochbauten | 1'430'417.47 | | 1'438'000.00 | | 30'212.90 | |
| 5040.01 | Fensterfront Foyer MZA | 66'459.75 | | 58'000.00 | | | |
| 5040.18 | Schulraumerweiterung | 244'765.60 | | 540'000.00 | | | |
| 5040.23 | Provisorium Schulraum | 975'237.53 | | 750'000.00 | | 22'049.10 | |
| 5040.24 | Notstromversorgung Reservoir Langenegg | 143'954.59 | | 90'000.00 | | 8'163.80 | |
| 506 | Mobilien | 108'032.00 | | 108'000.00 | | | |
| 5060.03 | Schulbus (2023) | 108'032.00 | | 108'000.00 | | | |

| Artengliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------------|--|---------------|--------------|------------------|--------------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 185'097.23 | | 45'000.00 | | 91'380.95 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 185'097.23 | | 45'000.00 | | 91'380.95 |
| 631 | Kantone und Konkordate | | 177'097.23 | | 45'000.00 | | 91'380.95 |
| 6310.00 | Förderbeiträge des Kantons | | 177'097.23 | | 45'000.00 | | 91'380.95 |
| 635 | Private Unternehmungen | | 8'000.00 | | | | |
| 6350.00 | Private Unternehmungen | | 8'000.00 | | | | |
| | | 2'315'426.30 | 185'097.23 | 2'711'000.00 | 45'000.00 | 554'419.73 | 91'380.95 |
| | Nettoinvestition | | 2'130'329.07 | | 2'666'000.00 | | 463'038.78 |
| | | 2'315'426.30 | 2'315'426.30 | 2'711'000.00 | 2'711'000.00 | 554'419.73 | 554'419.73 |

4. Geldflussrechnung

| Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung) | Rechnung 2023 Betrag | Rechnung 2022 Betrag |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn/- Reinverlust | 782'968.37 | 738'789.24 |
| + Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge | 415'537.00 | 413'100.00 |
| - Zu-/± Abnahme Forderungen | -146'050.03 | -126'561.43 |
| - Zu-/± Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | 84'632.50 | -64'900.50 |
| - Gewinne/+ Verluste aus Verkauf FV bzw. Kursgewinne /- verluste | | |
| + Zu-/± Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren) | 211'955.29 | 289'414.79 |
| + Zu-/± Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen | -26'362.00 | -85'258.00 |
| + Einlagen/- Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen, div. Reservekonten des EK | 507'912.10 | 450'323.31 |
| Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+ Cash Flow/- Cash Drain) | 1'830'593.23 | 1'614'907.41 |
| + Beiträge für eigene Rechnung | 185'097.23 | 91'380.95 |
| Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung | 185'097.23 | 91'380.95 |
| - Sachanlagen und Immaterielle Anlagen | -2'315'426.30 | -554'419.73 |
| Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung | -2'315'426.30 | -554'419.73 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | -2'130'329.07 | -463'038.78 |
| + Ab-/± Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV | | |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -2'130'329.07 | -463'038.78 |
| Finanzierungsüberschuss(+)/-fehlbetrag(-) | -299'735.84 | 1'151'868.63 |
| + Zu-/± Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | -750'000.00 | |
| + Zu-/± Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -750'000.00 | |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -750'000.00 | |
| Veränderung der flüssigen Mittel | -1'049'735.84 | 1'151'868.63 |

5. Bilanz

| | | Bilanz 31.12.23 | Bilanz 31.12.22 | Zu- / Abnahme |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | Aktiven | 14'222'903.75 | 13'496'429.99 | 726'473.76 |
| 10 | Finanzvermögen | 4'120'835.37 | 5'109'153.68 | -988'318.31 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 1'007'792.27 | 2'057'528.11 | -1'049'735.84 |
| 101 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 1'291'461.70 | 1'145'411.67 | 146'050.03 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen TA | 7'014.40 | 91'646.90 | -84'632.50 |
| 107 | Finanzanlagen | 52'566.00 | 52'566.00 | |
| 108 | Sachanlagen | 1'762'001.00 | 1'762'001.00 | |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 10'102'068.38 | 8'387'276.31 | 1'714'792.07 |
| 140 | Sachanlagen | 9'815'896.94 | 8'292'631.36 | 1'523'265.58 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 29'000.00 | 29'000.00 | |
| 146 | Investitionsbeiträge | 547'171.44 | 355'644.95 | 191'526.49 |
| 148 | Kumulierte zusätzliche Abschreibungen | -290'000.00 | -290'000.00 | |
| 2 | Passiven | -14'222'903.75 | -13'496'429.99 | -726'473.76 |
| 20 | Fremdkapital | -4'427'845.42 | -4'986'761.12 | 558'915.70 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | -1'164'144.91 | -952'189.62 | -211'955.29 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | -750'000.00 | 750'000.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzung TP | -14'530.00 | -40'892.00 | 26'362.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | -3'000'000.00 | -3'000'000.00 | |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | -249'170.51 | -243'679.50 | -5'491.01 |
| 29 | Eigenkapital | -9'795'058.33 | -8'509'668.87 | -1'285'389.46 |
| 290 | Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen | -3'515'141.31 | -2'988'404.67 | -526'736.64 |
| 291 | Fonds | -274'380.93 | -298'696.48 | 24'315.55 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | -1'092'903.00 | -1'092'903.00 | |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | -4'912'633.09 | -4'129'664.72 | -782'968.37 |
| | Gewinn / Verlust | | | |

6. Allgemeine Erläuterungen

6.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 7'858'120.32 und einem Gesamtertrag von CHF 8'641'088.69 schliesst die Erfolgsrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 782'968.37. Budgetiert wurde ein Aufwand von CHF 97'770, was bedeutet, dass die Jahresrechnung um rund CHF 880'000 besser abschliesst als budgetiert.

Die Gründe für diesen Besserabschluss liegen vor allem bei den massiven Mehrerträgen bei den Steuern. Sowohl bei den Gemeindesteuern als auch bei den Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern) durfte ein Mehrertrag verbucht werden. Die Budgetierung dieser Posten gestaltet sich schwierig. Die Verwendung von Durchschnittswerten aus mehreren Jahren hilft bei der Budgetierung, verhindert jedoch keine Ausreisser.

Zudem liegen die Aufwendungen in praktisch allen Bereichen unter dem Voranschlag, was ebenfalls zu diesem Besserabschluss geführt hat. Alle Ressortverantwortlichen sind bestrebt, den Voranschlag einzuhalten.

6.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen für das Jahr 2023 betragen CHF 2'130'329.07 und sind somit CHF 535'670.93 tiefer als budgetiert.

Im Bereich der Strassen / Verkehrswege konnte nach Eingang der letzten Rechnungen im Jahr 2023 in der Höhe von total CHF 4'648.05 das Projekt «Strassenbeleuchtung Schachen» nun erfolgreich abgeschlossen werden.

Weiter erfolgte die Verlegung der Postauto-Haltestellen im Dorf. Die entsprechenden Kosten von CHF 153'682.60 blieben unter den erwarteten Gesamtkosten, da dafür im Voranschlag 2023 und im Finanzplan 2024 total Ausgaben von CHF 180'000 vorgesehen waren. Gegenüber dem Voranschlag 2023 haben sich zwar Mehrkosten von CHF 53'683.60 ergeben, hingegen fallen die im Jahr 2024 berücksichtigten Kosten dann nicht an.

Die Umbau- und Erweiterungsarbeiten bei der ARAu in St. Gallen sind in vollem Gange und schreiten planmässig voran. Die Kanalisationsarbeiten für den Anschluss der Gemeinden Teufen, Stein und Hundwil sind auf der Seite von St. Gallen bis zur Haggenbrücke in der Endphase. Die Belagsarbeiten erfolgen dann im Frühling/Sommer. Auf der Seite von Stein konnte mit den Arbeiten noch nicht begonnen werden, da die Baubewilligung erst gegen Ende November eingetroffen ist. Offen ist jedoch immer noch die Linien-

führung an der Haggenbrücke. Im Dezember konnte dann ein Teil der Aufträge vergeben werden und die Arbeiten werden je nach Witterung anfangs 2024 starten.

Die erste Etappe für den Leitungsersatz Schachen – Hagtobel konnte 2023 realisiert werden. Die Graugussleitung mit Baujahr 1895 wurde vom Schachen bis zum Einlenker Wilen ersetzt. Trotz garstigem und sehr nassem Frühlingswetter, wurde nach Plan gearbeitet. Die Arbeiter waren nicht zu beneiden. Ein herzliches Dankeschön an alle Beteiligten für die erfolgreiche Realisierung des Projektes. Den Ausgaben von CHF 283'603.67 stehen Einnahmen (Subventionen der Assekuranz) von CHF 38'470.50 gegenüber, somit sind Nettoinvestitionen von CHF 245'133.17 angefallen.

Das Projekt «Neugestaltung Dorfplatz» wird erst im Jahr 2024 wieder intensiver weiterverfolgt.

Innerhalb der Schulliegenschaften gab es grössere Verschiebungen. Die Kosten für die Erneuerung der Fensterfront im Foyer fielen rund CHF 8'500 höher aus als erwartet, hingegen konnten die Arbeiten am Sekundarschulhaus (Sanierung Dachstock und Schulzimmer im 2. OG) massiv günstiger (um rund CHF 295'000) abgerechnet werden.

Das Schulraum-Provisorium konnte im Frühling 2023 fertiggestellt und in Betrieb genommen werden. Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2023 (im Herbst 2022) lagen noch keine konkreten Angaben über die Höhe der Kosten vor. Es musste deshalb eine grobe Schätzung angenommen werden, sodass ein Betrag von CHF 750'000 im Voranschlag 2023 eingesetzt wurde. Die vom Gemeinderat für die Realisierung des Baus eingesetzte und eng begleitete Arbeitsgruppe stand unter einem enormen Zeitdruck, da während den Projektierungsarbeiten noch einschneidende Änderungen berücksichtigt werden mussten. Insbesondere der grössere Schulraumbedarf (als ursprünglich bei der Budgetierung 2023 bekannt) und die damit verbundene Auflage, dass die Schulräume auf 2 Stockwerke verteilt werden müssen, führten dazu, dass die Fundation verstärkt werden musste und ebenfalls entsprechende Erweiterungen bei den Sanitäranlagen und der Heizung notwendig wurden. Zudem mussten weitere Faktoren wie Lieferfristen (inkl. entsprechende Verzögerungen), Kostensteigerungen aufgrund der sich rasant verändernden wirtschaftlichen Entwicklungen, Arbeitsvergaben (Verfügbarkeit der Arbeitskräfte, volle Auftragsbücher) usw. berücksichtigt und miteinbezogen werden, damit der Termin zur Inbetriebnahme eingehalten werden konnte. Diese verschiedenen, teils unvorhersehbaren Einflüsse haben entsprechende Mehrkosten generiert. Dank des Engagements aller Beteiligten liegen die Mehrkosten von CHF 225'237.53 zwar rund 30% über dem Voranschlag, es konnte schlussendlich jedoch doppelt so viel Schulraum realisiert werden, wie ursprünglich vorgesehen.

Zur Sicherstellung der Trinkwasserversorgung, bei einem allfällig längeren Stromausfall, musste das Reservoir Langenegg mit einer Notstromversorgung ausgestattet werden. Beim Anbau für das Aggregat achteten wir darauf die Synergie zu nutzen und den Aussichtspunkt nochmals aufzuwerten. Aufgrund von diversen Bau- und Lieferverzögerungen, konnten bis Ende Jahr noch nicht alle Arbeiten abgeschlossen werden. Die definitive Bauabrechnung wird deshalb erst im Jahr 2024 vorliegen. Um den Platz optimal zu geniessen, wird die neu geschaffene Plattform im 2024 mit zwei Ruhebänken ausgestattet. Ein Spaziergang zum 'Resi' lohnt sich. Das Gesamtprojekt 'Sicherstellung der Trinkwasserversorgung in schweren Mangellagen' wird in Zusammenarbeit mit dem Kanton und insbesondere mit den Wasserversorgungen des Hinterlandes verfolgt.

6.3 Erläuterungen zur Bilanz

Die Aktiven sind in die zwei Hauptgruppen Finanz- und Verwaltungsvermögen, die Passiven in Fremd- und Eigenkapital unterteilt.

Aktiven: Das Verwaltungsvermögen umfasst alle aus der Investitionsrechnung aktivierten Ausgaben, die gemäss den verbindlichen Vorgaben im Finanzhaushaltsgesetz zu amortisieren sind.

Die Nettoausgaben der Investitionsrechnung von CHF 2'130'329.07 wurden auf das Verwaltungsvermögen übertragen. Abzüglich der vorgenommenen ordentlichen Abschreibungen hat das Verwaltungsvermögen im Berichtsjahr um CHF 1'714'792.07 zugenommen und beträgt neu CHF 10'102'068.38.

Passiven: Das Fremdkapital ist im Jahr 2023 um insgesamt CHF 558'915.70 gesunken und beträgt neu CHF 4'427'845.42.

Das Eigenkapital ist weiterhin sehr stabil und beträgt mit einer Zunahme von CHF 1'285'389.46 per 31. Dezember 2023 CHF 9'795'058.33.

7. Erläuterungen aus den Ressorts

7.1 Verwaltung

In der Verwaltung wird kollegial und effizient zusammengearbeitet. Durch die Unterstützung der Verwaltung haben sich die neuen Gemeinderäte schnell mit den Abläufen vertraut machen können. Die geduligen und kompetenten Antworten auf die vielen Fragen der Bevölkerung sowie der Behörde werden sehr geschätzt.

Leider mussten wir einen Abgang hinnehmen. Die Leiterin der Einwohnerkontrolle, Petra Jäggi, hat sich entschieden, eine neue Herausforderung anzunehmen. Es fällt schwer, eine fachkundige und nette Mitarbeiterin ziehen zu lassen. An dieser Stelle nochmals einen grossen Dank für das Engagement zu Gunsten unserer Gemeinde.

Per 1. Dezember 2023 durften wir Flavia Heuberger als neue Leiterin der Einwohnerkontrolle willkommen heissen. Zusätzlich unterstützt sie die Bau- und Strassenkommission bei administrativen Arbeiten und übernimmt weitere Aufgaben. Das Miteinander unserer Verwaltung ist beeindruckend.

Während der Zeit zwischen dem Abgang von Petra Jäggi und dem Stellenantritt von Flavia Heuberger nahmen die drei verbliebenen Angestellten die Mehrbelastung auf sich und meisterten den Arbeitsanfall. So musste keine externe Temporärlösung gesucht werden. Vielen Dank für die Organisation und die Mehrleistung.

Olivia Schweizer hat ein Kursmodul im Bereich Erbrecht absolviert, um sich mit den neuen gesetzlichen Bestimmungen vertraut zu machen und um für Auskünfte zur Verfügung zu stehen.

7.2 Feuerwehr

Die Rechnung der Feuerwehr schliesst gegenüber dem Voranschlag 2023 um CHF 35'913.00 besser ab. Einem Gesamtaufwand von CHF 164'694.95 steht ein Ertrag von CHF 118'708.80 gegenüber, dies ergibt ein Aufwandüberschuss von CHF 45'986.15.

Auf der Ertragsseite stehen die Feuerwehersatztaxen mit CHF 98'061.15, welche ca. CHF 8'000.00 höher ausgefallen sind als budgetiert. Auf der Aufwandseite fallen die Kursentschädigungen deutlich tiefer aus als budgetiert. Da auch im Jahr 2023 keine grösseren Ernstfälle verzeichnet werden mussten, ist auch der Sold der Mannschaft, die Besoldung der Materialwarte sowie der Personalaufwand tiefer als im Voranschlag.

Der Mannschaftsbestand besteht per 01.01.2024 aus 45 Angehörigen der Feuerwehr (AdF). Die Alarmsamariter werden neu auch als AdF ausgebildet und ausgerüstet und sind somit vollwertige Feuerwehrmitglieder. Zwei Mitglieder, welche ihre Dienstpflicht nach 20 Jahren Feuerwehrdienst erfüllt haben, konnten mit zwei Neueintritten kompensiert werden.

Die Rekrutierung von neuen Kadermitgliedern erweist sich zunehmend als schwierig und wird auch in Zukunft eine grosse Herausforderung bleiben.

Die Feuerwehr wurde im Jahr 2023 zu sieben Einsätzen aufgeboden.

Zudem übernahm die Feuerwehr die Blochbegleitung und die Verkehrsregelung an der Viehschau.

Ein grosser Dank geht an das gesamte Kader mit dem Kommandanten an der Spitze sowie allen Mitgliedern der Feuerwehr, welche rund um die Uhr mit ihrer Bereitschaft um die Sicherheit der Bevölkerung besorgt sind.

7.3 Schule

Per 1. Juni 2023 hat Jürg Aemisegger, langjähriger Schulpräsident, sein Ressort an Anneliese Looser-Hummeler übergeben. Für seine Tätigkeit sei ihm an dieser Stelle nochmals herzlich gedankt.

Die Jahresrechnung 2023 schliesst insgesamt entsprechend dem Voranschlag ab. Im Berichtsjahr 2023 waren einige längere Stellvertretungen notwendig, was in diesen Positionen des Voranschlags zu teilweise massiven Überschreitungen führte.

Seit Sommer 2023 wird die erste Klasse des Zyklus 3 erstmals in drei Niveau-Stufen unterrichtet. Dieses Oberstufenmodell wird fortlaufend mit der jeweils im Sommer neu startenden Klasse weiter eingeführt.

Mit dem Modulbau «Neues Schulhaus» konnte vorübergehend genügend Schulraum geschaffen werden, um den Platzanforderungen gerecht zu werden. Unterdessen wird in der Arbeitsgruppe «Bauliche Entwicklung Schulareal» die längerfristige Planung des Areals vorangetrieben.

Im Oberstufenschulhaus wurden zwei Schulzimmer renoviert. Die Ausstattung dieser Räume, unter anderem mit digitalen Wandtafeln und Mobiliar, hat zu einer Kostenüberschreitung gegenüber dem Voranschlag geführt.

Seit dem Frühjahr 2023 rollt der neue Schulbus durch die Steiner Strassen.

Wieder konnten für das neue Schuljahr alle offenen Stellen besetzt werden, was keine Selbstverständlichkeit ist und äusserst erfreulich ist.

Per 1. August 2023 wurde das neue Gesetz über die Volksschule in Kraft gesetzt. Dieses hat einige grössere Veränderungen für die Schulen im Kanton Appenzell Auser Rhoden mit sich gebracht. Unter anderem ist eine schulische Sozialarbeit einzuführen. Für die Lehrpersonen ab dem 55. Lebensjahr gibt es eine Altersentlastung. Zudem wird die Klassenverantwortung neu mit zwei Lektionen (statt bisher nur mit einer Lektion) berücksichtigt. Die schulergänzenden Angebote – Mittagstisch und Randzeitenbetreuung – sind bedarfsgerecht zu betreiben.

Der Gemeinderat hat beschlossen, für die schulische Sozialarbeit das Angebot der SSA Mittelland in Anspruch zu nehmen. Die dafür vorgesehene Stelle konnte mit Marion Bischof besetzt werden. Sie wird bereits im Februar 2024 in einem kleinen Pensum beginnen und ab März im 50 %-Pensum für die Schule tätig sein.

Im Bereich der ausserschulischen Betreuung arbeitet man weiter mit der Kinderbetreuung (KiBe) Herisau zusammen, die in Stein im Casa Solaris einen Standort betreibt. Die Altersentlastung und die Lektionen für die Klassenverantwortung wurden bereits im Sommer 2023 umgesetzt. Aus diesem Grund sind gewisse Abweichungen im Vergleich mit dem Voranschlag entstanden.

Mit dem neuen Gesetz über die Volksschule übernimmt der Kanton neu 75 % (bisher 50 %) der Kosten für die Sonderbeschulung von Kindern, was eine erhebliche Entlastung für die Gemeinde bedeutet.

7.4 Gesundheit

Pflegefinanzierung / Spitex: Der Aufwand für die Pflegefinanzierung liegt mit total CHF 209'180.45 im Rahmen des Voranschlages von CHF 211'000. Auch die Kosten für die Spitex liegen mit CHF 81'965.00 um rund CHF 5'000 unter dem Voranschlag.

Per 1. November 2023 startete das Projekt «Auch in der Nacht für Sie da».

7.5 Soziales

Alimentenbevorschussung: Aufgrund des Wegzuges aus der Gemeinde Stein musste die Alimentenbevorschussung nicht mehr weitergeführt werden.

Jugend: Doris Hanel leitet den Jugendclub Stein mit viel Herzblut. Der Jugendclub wurde sehr gut besucht und auch die Mithilfe der Jugendlichen im Jugendtreff wird gross

geschätzt. Der Jugendtreff durfte schon diverse kleinere Neuerungen erfahren wie zum Beispiel WLAN und einen neuen Teilanstrich.

Wirtschaftliche Hilfe: Die Sozialhilfeleistungen von CHF 84'700 fielen aufgrund von neuen Unterstützungsanträgen um rund CHF 34'000 höher aus als budgetiert. Hingegen konnte auf der Ertragsseite aufgrund von diversen, teils grösseren Rückerstattungen der Sozialversicherungen ein Mehrertrag von CHF 53'500 gegenüber dem Voranschlag verbucht werden.

Asylwesen: Die Gemeinde Stein hat sich per 1. Februar 2023 der Asylkommission Hinterland angeschlossen. Die Asylkommission Hinterland organisiert das gesamte Asylwesen, für die Gemeinde Stein fallen nur noch die entsprechenden Betriebskosten an. Die Schlussrechnung 2023 beträgt CHF 14'208.95. Aktuell werden total 14 Asylsuchende in zwei Wohnungen und im ehem. Altersheim Büel betreut.

Die Integration hat zwei Teile. Der erste Teil mit Deutschkursen und Arbeitsintegration ist im Kanton AR seit längerem an die Beratungsstelle für Flüchtlinge in Herisau übergeben worden. Die Arbeitsintegration wird erst gefördert, wenn ein gewisses Deutschniveau vorhanden ist. Die Erfahrungen zeigen, dass ein gewisses Deutschniveau essenziell für eine längerfristige Anstellung oder Ausbildung ist.

Der zweite Teil bildet die private, freiwillige Integration in den einzelnen Gemeinden. Die Asylkommission Hinterland wünscht sich, dass die Bewohner*innen aus den Gemeinden freiwillige Initiative zeigen und versuchen, den Schutz- oder Asylsuchenden Hand zu bieten, um sich in der Wohngemeinde zu integrieren. Dadurch würde ein Netzwerk aufgebaut werden und eine Stellensuche oder auch die Motivation würden sich so erhöhen.

Da eine nachhaltige Stabilisierung der Lage in der Ukraine weiterhin nicht absehbar ist, beschloss der Bundesrat am 1. November 2023 den Schutzstatus S nicht vor dem 4. März 2025 aufzuheben. In der Folge hat er die Weiterführung des Programms S für den Zeitraum der Verlängerung, d. h. um ein weiteres Jahr, beschlossen.

Regionale Berufsbeistandschaft Hinterland AR (RBH): Im Jahr 2023 betreute die RBH für unsere Gemeinde drei Kinderschutz- und zehn Erwachsenenschutzmandate. Die RBH sucht laufend weiter Private Mandatsträger*innen (PriMas) für die Betreuung einer Bestandschaft.

Beratungsstelle für Flüchtlinge (BfF): Der Aufwand liegt mit CHF 30'200 rund CHF 20'000 unter dem Voranschlag. Auch der Kostenanteil für die Finanzierung Asylwesen

fällt mit CHF 75'500 etwas tiefer aus als budgetiert.

7.6 Hoch- und Tiefbau

Das Jahr 2023 war in der Bau- und Strassenkommission ein abwechslungsreiches und intensives Jahr. Hier ein Auszug aus den erledigten Tätigkeiten:

Schulliegenschaften: Die Sanierung von Dachstock und Schulzimmer im 2. OG des Sekundarschulhauses wurde im Jahr 2023 erfolgreich umgesetzt. Neben diesen Arbeiten sind kleinere Tätigkeiten, wie Sicherheitsverglasungen im Kindergarten und Service an Türen und Fenstern vorgenommen worden.

Mehrzweckgebäude: Im Mehrzweckgebäude wurde die Fensterfront im Foyer erneuert und die LED-Beleuchtung in der Turnhalle konnte erfolgreich umgesetzt werden. Zudem wurde eine Aussentür ersetzt und im Aktivraum wurde der Holzboden neu versiegelt. In den Garderoben gab es zeitgemässe Föhnanlagen und in den Gängen wurden Bewegungsmelder montiert.

Wanderwege, Treppen, Wege und Spielplätze: Der Wanderweg Würzen – Haslen wurde in Zusammenarbeit mit dem Zivilschutz saniert. Auch der Wanderweg Bodenweid – Strom musste repariert werden. Zudem wurden diverse Unterhaltsarbeiten an verschiedenen Wegen durchgeführt. An der Strasse zum Dorfplatz und bei der Kirche wurden Sträucher zurückgeschnitten.

Privatstrassen: Bei der Flurgenossenschaft Berg – Schachen wurde eine Teilsanierung vorgenommen.

Tiefbau: Im Herbst wurden wiederum Risse auf verschiedenen Strassenabschnitten mit Rissvergrus repariert. Diese Massnahmen lohnen sich, um eine längere Lebensdauer der Strasse zu gewähren.

7.7 Wasserversorgung

Auch im Jahr 2023 mussten keine grösseren Rohrleitungsbrüche verzeichnet werden. Aus Sicht der Wasserversorgung war das Jahr 2023 insgesamt ein erfolgreiches Jahr.

7.8 Umweltschutz

Abwasserbeseitigung: Diverse Kanalsanierungen mussten im Jahr 2023 erledigt werden. Die Arbeiten sind schwer zu budgetieren, deshalb sind Mehrkosten entstanden. Betrieb und Unterhalt der Anlagen sind etwas höher ausgefallen. Die Betriebskosten sind dagegen tiefer ausgefallen. Erfreulich ist der Ertrag der Anschlussgebühren, welcher gegenüber dem Voranschlag viel höher ausgefallen ist. Diverse Objekte konnten definitiv in Rechnung gestellt werden.

Abfallwirtschaft: Im Ressort Entsorgung verläuft alles im normalen Rahmen. Die Erträge aus Papier haben sich stabilisiert, trotzdem decken sie die Unkosten immer noch nicht. Dasselbe gilt für Grüngut und Häckseltour. Sparmassnahmen sind nebst der Streichung einer Metallsammlung und der Häckseltour im Frühling fast nicht mehr möglich. Die Umweltschutzkommission muss sich deshalb über eine Preisanpassung und eine Erhöhung der Grundgebühr Gedanken machen.

Friedhof: Das neue Gemeinschaftsgrab wurde erstellt, zudem wurde der Aufbahrungsraum neu gestrichen. Im Juli 2023 erfolgte eine weitere Räumung von Gräbern, deren Grabesruhe abgelaufen ist.

7.9 Forstwirtschaft

Die Kosten für die hoheitlichen Aufgaben gemäss Waldgesetz sind leicht höher ausgefallen als budgetiert. Diese Aufgaben werden für unsere Gemeinde vom Forstbetrieb am Säntis, Urnäsch, ausgeführt. Durch einen Holzschlag im Höhiwald konnte ein Ertrag von CHF 2'574 verbucht werden. Dieser Holzschlag wurde durch das Forstteam Appenzell mit dem Einsatz einer Seilbahn ausgeführt. Die Gelegenheit bot sich, weil im Gebiet Höhiwald ein grösserer Holzschlag geplant war und das Ende der Seil-Linie im Steinerwald geplant war. Somit beträgt der Nettoaufwand für die Forstwirtschaft CHF 13'084.25.

7.10 Finanzen und Steuern

Die Steuereinnahmen der Natürlichen Personen von CHF 4'695'559 liegen um CHF 380'559 über dem Voranschlag. Auch bei den Juristischen Personen konnte ein Mehrertrag von rund CHF 178'800 verzeichnet werden.

Im Bereich der Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern, Handänderungssteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern) liegen die Erträge um CHF 184'400 über dem Voranschlag. Diese Positionen sind jedoch aufgrund von nicht beeinflussbaren Faktoren schwer budgetierbar. Im Rahmen des Voranschlags werden jeweils die Durchschnittszahlen der vorangegangenen fünf Jahre berücksichtigt.

Der Finanzausgleich betrug im Jahr 2023 CHF 178'500 und liegt somit um CHF 58'500 über dem Voranschlag, wobei in Zukunft mit einem tieferen Finanzausgleich gerechnet werden muss.

8. Anhang

8.1 Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Die Jahresrechnung beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren. Die Empfehlungen von HRM2 sind in der Jahresrechnung 2023 ohne Abweichungen umgesetzt.

Elemente der Jahresrechnung

Die **Erfolgsrechnung** weist Erträge und Aufwände des Geschäftsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe werden die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwände im Vergleich mit den budgetierten Zahlen dargestellt. Der Saldo dieser Stufe zeigt das operative Ergebnis. In der zweiten Stufe werden die ausserordentlichen Erfolge, wie auch Bildung und Auflösung von Reservepositionen gezeigt.

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

Die **Bilanz** zeigt auf der Aktivseite die Vermögenswerte und auf der Passivseite die Verpflichtungen und das Eigenkapital auf. Die Vermögenswerte werden in Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen unterteilt.

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

Wesentliche Rechnungsgrundsätze

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden in den Aktiven der Bilanz geführt, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen generieren oder wenn sie zur unmittelbaren Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe genutzt werden. Ihr Wert muss sich verlässlich ermitteln lassen.

Fremdkapital auf der Passivseite der Bilanz sind Verpflichtungen zu deren Erfüllung mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss.

Als Ertrag gilt der gesamte Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Erträge werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst.

Als Aufwand gilt der gesamte Wertverzehr innerhalb einer Periode. Alle Aufwände werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst.

Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung des **Verwaltungsvermögens** erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt.

Die Anlagen des **Finanzvermögens** werden zu Verkehrswerten bewertet. Die Verkehrswerte werden nicht planmässig abgeschrieben, sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst.

Anlagen des Finanzvermögens

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

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich planmässiger Abschreibungen bewertet. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 50'000. Anschaffungen unter dieser Grenze werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Für Stein gelten folgende Nutzungsdauern:

| Anlageklasse | Nutzungsdauer in Jahren |
|---|-------------------------|
| Gebäude, Hochbauten, Tiefbauten | 30 Jahre |
| Strassen | 40 Jahre |
| Kanalbauten | 40 Jahre |
| Brücken | 40 Jahre |
| Abwasseranlagen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 15 Jahre |
| Mobilien | 8 Jahre |
| Maschinen | 5 Jahre |
| Fahrzeuge | 5 Jahre |
| Fahrzeuge Feuerwehr (TLF) | 20 Jahre |
| Informatik | |
| Hardware | 3 Jahre |
| Software | 5 Jahre |
| Quellen Fitzisbach-Vorderhaus | 60 Jahre |
| Durchmesserlinie | 25 Jahre |
| Unterflurbehälter Abfallentsorgung | 20 Jahre |

Wird eine Anschaffung getätigt, welche die geschätzte Nutzungsdauer verlängert, wird der entsprechende Betrag aktiviert.

Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rück-erstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht. Die Aktivierungsgrenze für Investitionsbeiträge beträgt CHF 50'000.

Fiskalertrag

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

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

8.2 Anlagenspiegel Finanzvermögen

| Nr. | Beschreibung | Anschaffungswert 31.12.22 | Zugang in Periode | Verkauf in Periode | Anschaffungswert 31.12.23 | Abschreibung bis 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Abschreibung bis 31.12.23 | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|----------------------------|--|------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1080 Grundstücke FV | | 31'000.00 | 0.00 | 0.00 | 31'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31'000.00 | 31'000.00 |
| ANLNR00008 | Bauland Schachen | 31'000.00 | 0.00 | 0.00 | 31'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31'000.00 | 31'000.00 |
| 1084 Gebäude FV | | 2'202'400.00 | 0.00 | 0.00 | 2'202'400.00 | -471'400.00 | 0.00 | -471'400.00 | 1'731'000.00 | 1'731'000.00 |
| ANLNR00017 | Pächterwohnung Remise Büel | 461'400.00 | 0.00 | 0.00 | 461'400.00 | -461'400.00 | 0.00 | -461'400.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANLNR00018 | Landwirtschaftsbetrieb mit Scheune Büel | 573'000.00 | 0.00 | 0.00 | 573'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -10'000.00 | 563'000.00 | 563'000.00 |
| ANLNR00020 | Bodenweid (GS-Nr. 583) | 84'000.00 | 0.00 | 0.00 | 84'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84'000.00 | 84'000.00 |
| ANLNR00021 | Garage Dorf | 49'000.00 | 0.00 | 0.00 | 49'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49'000.00 | 49'000.00 |
| ANLNR00022 | Garage / Remise Schnädt (ehem. ARA) | 47'000.00 | 0.00 | 0.00 | 47'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47'000.00 | 47'000.00 |
| ANLNR00087 | Lieg. Büel 573 (ehem. Gemeindealtersheim) | 988'000.00 | 0.00 | 0.00 | 988'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 988'000.00 | 988'000.00 |
| 1086 Mobilien FV | | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 1.00 |
| ANLNR00064 | Mobilien | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 1.00 |
| Gesamt | | 2'233'401.00 | 0.00 | 0.00 | 2'233'401.00 | -471'400.00 | 0.00 | -471'400.00 | 1'762'001.00 | 1'762'001.00 |

8.3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen

| Nr. | Beschreibung | Anschaffungswert 31.12.22 | Zugang in Periode | Anschaffungswert 31.12.23 | Abschreibung 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Abschreibung 31.12.23 | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|-------------------------------|--|------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 1401 Strassen | | 2'420'517.20 | 4'648.05 | 2'425'165.25 | -756'300.00 | -74'200.00 | -830'500.00 | 1'664'217.20 | 1'594'665.25 |
| ANLNR00009 | Sanierung Staatsstrasse Schnädt-Gmündentobelbrücke | 227'000.00 | 0.00 | 227'000.00 | -97'200.00 | -8'700.00 | -105'900.00 | 129'800.00 | 121'100.00 |
| ANLNR00010 | Sanierung Staatsstrasse Würzen-Au | 70'000.00 | 0.00 | 70'000.00 | -24'600.00 | -2'100.00 | -26'700.00 | 45'400.00 | 43'300.00 |
| ANLNR00011 | Strassenerneuerung Altersheim Büel-Schnädt | 100'000.00 | 0.00 | 100'000.00 | -35'000.00 | -3'000.00 | -38'000.00 | 65'000.00 | 62'000.00 |
| ANLNR00012 | Haggenbrücke | 1'308'118.00 | 0.00 | 1'308'118.00 | -483'500.00 | -41'300.00 | -524'800.00 | 824'618.00 | 783'318.00 |
| ANLNR00051 | Kantonsstrasse Post-Schnädt | 381'237.35 | 0.00 | 381'237.35 | -76'100.00 | -9'600.00 | -85'700.00 | 305'137.35 | 295'537.35 |
| ANLNR00052 | Anschluss Langeneggstrasse | 105'401.55 | 0.00 | 105'401.55 | -21'200.00 | -2'700.00 | -23'900.00 | 84'201.55 | 81'501.55 |
| ANLNR00060 | Strassenbeleuchtung Schachen | 135'783.65 | 4'648.05 | 140'431.70 | -3'700.00 | -3'600.00 | -7'300.00 | 132'083.65 | 133'131.70 |
| ANLNR00069 | Hauptstrasse 45, Hirschen - Würzen | 92'976.65 | 0.00 | 92'976.65 | -15'000.00 | -3'200.00 | -18'200.00 | 77'976.65 | 74'776.65 |
| 1403 Übrige Tiefbauten | | 1'258'271.14 | 399'905.06 | 1'658'176.20 | -365'400.00 | -44'700.00 | -410'100.00 | 892'871.14 | 1'248'076.20 |
| ANLNR00013 | Wasserversorgung / Reservoir | 558'200.00 | 0.00 | 558'200.00 | -309'900.00 | -31'100.00 | -341'000.00 | 248'300.00 | 217'200.00 |
| ANLNR00055 | Quellen Hundwil | 566'058.11 | 0.00 | 566'058.11 | -55'500.00 | -10'200.00 | -65'700.00 | 510'558.11 | 500'358.11 |
| ANLNR00084 | Verbindungsleitung Nordhölzli-Wilen | 108'584.23 | 0.00 | 108'584.23 | 0.00 | -3'400.00 | -3'400.00 | 108'584.23 | 105'184.23 |
| ANLNR00085 | Versorgungsleitung Schachen-Hagtobel | 6'830.92 | 245'133.17 | 251'964.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6'830.92 | 251'964.09 |
| ANLNR00089 | Anschluss an ARA Au, Projekt Stein-Hundwil | 7'822.09 | 445.54 | 8'267.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7'822.09 | 8'267.63 |
| ANLNR00092 | Dorfplatz | 10'775.79 | 643.75 | 11'419.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10'775.79 | 11'419.54 |
| ANLNR00093 | Postauto-Haltestellen | 0.00 | 153'682.60 | 153'682.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 153'682.60 |
| 1404 Hochbauten | | 7'277'548.25 | 1'430'417.47 | 8'707'965.72 | -1'924'853.93 | -234'700.00 | -1'880'272.70 | 5'352'694.32 | 6'548'411.79 |
| ANLNR00001 | Anbau Mehrzweckanlage | 3'994'150.06 | 0.00 | 3'994'150.06 | -1'007'900.00 | -135'800.00 | -1'143'700.00 | 2'986'250.06 | 2'850'450.06 |
| ANLNR00003 | Altersheim Büel, Sanierung Heizung | 48'000.00 | 0.00 | 48'000.00 | -48'000.00 | 0.00 | -48'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANLNR00004 | Altersheim Büel, Renovation, Lifteinbau | 77'072.70 | 0.00 | 77'072.70 | -77'072.70 | 0.00 | -77'072.70 | 0.00 | 0.00 |
| ANLNR00005 | Fassade Sekundarschulhaus | 282'690.00 | 0.00 | 282'690.00 | -140'000.00 | -13'000.00 | -153'000.00 | 142'690.00 | 129'690.00 |
| ANLNR00024 | Altes Sekundarschulhaus | 681'217.24 | 0.00 | 681'217.24 | -46'300.00 | -22'700.00 | -69'000.00 | 634'917.24 | 612'217.24 |
| ANLNR00033 | Altes Feuerwehrhaus Dorf | 335'509.63 | 0.00 | 335'509.63 | -100'400.00 | -11'200.00 | -111'600.00 | 235'109.63 | 223'909.63 |
| ANLNR00056 | Pausenplatzsanierung, neue Rollläden | 140'021.15 | 0.00 | 140'021.15 | -32'900.00 | -4'700.00 | -37'600.00 | 107'121.15 | 102'421.15 |
| ANLNR00057 | Sanierung Turnhallenboden | 246'098.19 | 0.00 | 246'098.19 | -57'500.00 | -8'200.00 | -65'700.00 | 188'598.19 | 180'398.19 |

8.3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen

| Nr. | Beschreibung | Anschaffungswert 31.12.22 | Zugang in Periode | Anschaffungswert 31.12.23 | Abschreibung 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Abschreibung 31.12.23 | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|--------------------------------|---|------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| ANLNR00058 | MZA Photovoltaik Anlage | 133'612.20 | 0.00 | 133'612.20 | -31'500.00 | -4'500.00 | -36'000.00 | 102'112.20 | 97'612.20 |
| ANLNR00059 | Erneuerung Schulküche | 120'737.60 | 0.00 | 120'737.60 | -28'400.00 | -4'100.00 | -32'500.00 | 92'337.60 | 88'237.60 |
| ANLNR00062 | Ersatzraum Schule | 13'124.80 | 0.00 | 13'124.80 | -2'900.00 | -500.00 | -3'400.00 | 10'224.80 | 9'724.80 |
| ANLNR00063 | Umbau Feuerwehrgarderobe | 101'348.70 | 0.00 | 101'348.70 | -20'400.00 | -3'400.00 | -23'800.00 | 80'948.70 | 77'548.70 |
| ANLNR00074 | Gemeindehaus Dach Wärmedämmung | 63'287.75 | 0.00 | 63'287.75 | -6'600.00 | -2'100.00 | -8'700.00 | 56'687.75 | 54'587.75 |
| ANLNR00080 | Schulraumerweiterung | 279'281.23 | 0.00 | 0.00 | -279'281.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANLNR00081 | Ersatz Heizung Schule | 619'471.70 | 0.00 | 619'471.70 | -42'100.00 | -20'700.00 | -62'800.00 | 577'371.70 | 556'671.70 |
| ANLNR00082 | Ersatz Heizung Gemeindehaus | 111'712.40 | 0.00 | 111'712.40 | -3'600.00 | -3'800.00 | -7'400.00 | 108'112.40 | 104'312.40 |
| ANLNR00090 | Provisorium Schulraum | 22'049.10 | 975'237.53 | 997'286.63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22'049.10 | 997'286.63 |
| ANLNR00091 | Notstromversorgung Reservoir Langenegg | 8'163.80 | 143'954.59 | 152'118.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8'163.80 | 152'118.39 |
| ANLNR00094 | Fensterfront Foyer MZA | 0.00 | 66'459.75 | 66'459.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 66'459.75 |
| ANLNR00095 | Anpassungen Oberstufe | 0.00 | 244'765.60 | 244'765.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 244'765.60 |
| 1405 Waldungen | | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 1.00 |
| ANLNR00006 | Waldungen | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 1.00 |
| 1406 Mobilien | | 297'152.80 | 100'032.00 | 397'184.80 | -71'900.00 | -11'900.00 | -83'800.00 | 225'252.80 | 313'384.80 |
| ANLNR00014 | Maschinen, Fahrzeuge | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 1.00 |
| ANLNR00015 | Schulbus | 60'000.00 | 0.00 | 60'000.00 | -60'000.00 | 0.00 | -60'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| ANLNR00078 | Tanklöschfahrzeug (TLF) | 237'151.80 | 0.00 | 237'151.80 | -11'900.00 | -11'900.00 | -23'800.00 | 225'251.80 | 213'351.80 |
| ANLNR00079 | Schulbus (2023) | 0.00 | 100'032.00 | 100'032.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100'032.00 |
| 1409 Übrige Sachanlagen | | 252'794.90 | 0.00 | 252'794.90 | -95'200.00 | -46'237.00 | -141'437.00 | 157'594.90 | 111'357.90 |
| ANLNR00076 | Ersatz Hardware ganze Schule | 119'037.00 | 0.00 | 119'037.00 | -79'800.00 | -39'237.00 | -119'037.00 | 39'237.00 | 0.00 |
| ANLNR00083 | Unterflurbehälter Abfallentsorgung | 133'757.90 | 0.00 | 133'757.90 | -15'400.00 | -7'000.00 | -22'400.00 | 118'357.90 | 111'357.90 |
| 1420 Software | | 100'343.15 | 0.00 | 100'343.15 | -100'343.15 | 0.00 | -100'343.15 | 0.00 | 0.00 |
| ANLNR00016 | Informatik Schule | 100'343.15 | 0.00 | 100'343.15 | -100'343.15 | 0.00 | -100'343.15 | 0.00 | 0.00 |
| 1452 Beteiligungen | | 29'000.00 | 0.00 | 29'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29'000.00 | 29'000.00 |
| ANLNR00065 | Aktien AR Informatik AG | 28'750.00 | 0.00 | 28'750.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28'750.00 | 28'750.00 |
| ANLNR00066 | Aktien IG GIS AG | 250.00 | 0.00 | 250.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250.00 | 250.00 |
| 1461 Durchmesserlinie | | 97'480.00 | 0.00 | 97'480.00 | -13'900.00 | -3'800.00 | -17'700.00 | 83'580.00 | 79'780.00 |
| ANLNR00053 | Durchmesserlinie | 97'480.00 | 0.00 | 97'480.00 | -13'900.00 | -3'800.00 | -17'700.00 | 83'580.00 | 79'780.00 |

8.3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen

| Nr. | Beschreibung | Anschaffungswert 31.12.22 | Zugang in Periode | Anschaffungswert 31.12.23 | Abschreibung 31.12.22 | Abschreibung in Periode | Abschreibung 31.12.23 | Buchwert 31.12.22 | Buchwert 31.12.23 |
|---------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 1462 | Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 272'064.95 | 195'326.49 | 467'391.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 272'064.95 | 467'391.44 |
| ANLNR00088 | Anschluss an ARA Au St. Gallen | 272'064.95 | 195'326.49 | 467'391.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 272'064.95 | 467'391.44 |
| Gesamt | | 12'005'173.39 | 2'130'329.07 | 14'135'502.46 | -3'327'897.08 | -415'537.00 | -3'464'152.85 | 8'677'276.31 | 10'392'068.38 |

8.4 Beteiligungsspiegel

| Beteiligungsspiegel | | | |
|--|---------------|--------------|-----------------|
| Finanzvermögen | Anzahl | à Fr. | Buchwert |
| Aktien | | | |
| Feriendorf REKA, Urnäsch | 5 | 1 | 5 |
| Appenzeller Tourismus AG | 3 | 1'000 | 3'000 |
| Appenzeller Schaukäserei AG (Namen) | 81 | 300 | 24'300 |
| Anteilscheine | | | |
| Appenzellisches Zentrum für bäuerliches Leben und Volkskunst | 4 | 1'000 | 4'000 |
| Genossenschaft Stadttheater St. Gallen | 1 | 1 | 1 |
| Appenzeller Zedel | | | |
| Diverse | 1 | | 21'260 |
| Total Buchwert per 31.12.2023 | | | 52'566 |
| Verwaltungsvermögen | | | |
| Verwaltungsvermögen | Anzahl | à Fr. | Buchwert |
| Aktien | | | |
| AR Informatik AG | 23 | 1'250 | 28'750 |
| IG GIS AG | 25 | 10 | 250 |
| Total Buchwert per 31.12.2023 | | | 29'000 |

8.5 Eigenkapitalnachweis

| Eigenkapitalnachweis | | | | | |
|--|--|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 290/291 Spezialfinanz- und Fonds | 295 Aufwertungs- reserve VV | 296 Neubewertungs- reserve FV | 299 Bilanz- überschuss | Total |
| Stand per 1.1.2023 | 3'287'101 | 0 | 1'092'903 | 4'129'664 | 8'509'668 |
| Einlage in Neubewertungsreserve | | | | | 0 |
| Entnahme aus Aufwertungsreserve | | | | | 0 |
| Einlagen in Spezialfinanzierung und Fonds | 535'416 | | | | 535'416 |
| Entnahme aus Spezialfinanzierung und Fonds | -32'995 | | | | -32'995 |
| Ertragsüberschuss | | | | 782'968 | 782'968 |
| Stand 31.12.2023 | 3'789'522 | 0 | 1'092'903 | 4'912'632 | 9'795'058 |

8.6 Rückstellungsspiegel

| Rückstellungsspiegel | | | |
|----------------------|-------------|-------------|-------|
| 2023 | kurzfristig | langfristig | Total |
| Stand per 01.01.2023 | 0 | | 0 |
| Bildung | 0 | | 0 |
| Verwendung | 0 | | 0 |
| Auflösung | 0 | | 0 |
| Stand per 31.12.2023 | 0 | | 0 |

8.7 Kreditrechtliche Angaben

| Restkredite per 31.12.2023 | bewilligter Kredit | Zusatz-Kredit | beanspruchter Kredit | Restkredit |
|---|--------------------|---------------|----------------------|------------|
| Strassenbeleuchtung Schachen | 135'000 | | 140'432 | -5'432 |
| Dorfplatz | 10'000 | | 10'776 | -776 |
| Notstromversorgung Reservoir Langenegg | 204'000 | | 152'118 | 51'882 |
| Versorgungsleitung Schachen-Hagtobel | 287'293 | | 263'430 | 23'863 |
| Anschluss an ARA St. Gallen (Gesamtprojekt) | 2'600'000 | | 467'391 | 2'132'609 |
| Anschluss an ARA St. Gallen (Projekt Stein-Hundwil) | 22'000 | | 8'268 | 13'732 |

Schlussabrechnung wurde durch GR genehmigt

Projekt pendent

Schlussabrechnung und Subventionsbeiträge Assekuranz folgen im Jahr 2024

Schlussrechnung wurde durch GR genehmigt

Projekt pendent

Projekt pendent

8.8 Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Im Gewährleistungsspiegel werden jene Tatbestände aufgeführt, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung des Gemeinwesens ergeben kann (sogeannte Eventualverpflichtungen).

Per 31. Dezember 2023 besteht folgende Eventualverpflichtung: Gegenüber dem Pächter der landwirtschaftlichen Liegenschaft Büel, Stein AR, besteht eine Eventualverpflichtung für den Ausbau des Dachgeschosses vom Wohnhaus Assek.-Nr. 573, Büel, im Betrag von CHF 18'000, gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 09. September 2003.

8.9 Finanzkennzahlen

| Gesamtübersicht | Rechnung 2023 | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|---|-------------------|--------------------|---------------------|
| | Betrag | Betrag | Betrag |
| <i>Kennzahlen</i> | | | |
| Nettoschuld I (Nettovermögen = -) | 307'010.05 | -122'392.56 | 1'012'242.28 |
| Fremdkapital | 4'427'845.42 | 4'986'761.12 | 4'778'065.40 |
| Finanzvermögen | -4'120'835.37 | -5'109'153.68 | -3'765'823.12 |
| Nettoschuld II (Nettovermögen = -) | 278'010.05 | -151'392.56 | 983'242.28 |
| Verwaltungsvermögen | 10'102'068.38 | 8'387'276.31 | 8'337'337.53 |
| Darlehen und Beteiligungen | -29'000.00 | -29'000.00 | -29'000.00 |
| Eigenkapital | -9'795'058.33 | -8'509'668.87 | -7'325'095.25 |
| Einwohner | 1'499.00 | 1'448.00 | 1'397.00 |
| Nettoschuld I pro Einwohner | 204.81 | -84.53 | 724.58 |
| Nettoschuld II pro Einwohner | 185.46 | -104.55 | 703.82 |
| Nettoverschuldungsquotient (NS / FE) | 5.34 | -2.20 | 20.49 |
| Nettoschuld I (NS) | 307'010.05 | -122'392.56 | 1'012'242.28 |
| Fiskalertrag (FE) | 5'753'779.81 | 5'557'477.72 | 4'940'084.30 |
| Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI) | 80.06 | 345.99 | 511.11 |
| Selbstfinanzierung (SF) | 1'705'567.46 | 1'602'090.32 | 1'097'594.47 |
| Nettoinvestitionen (NI) | 2'130'329.07 | 463'038.78 | 214'745.85 |
| Kapitaldienstanteil (KD / LE) | 4.74 | 4.93 | 8.40 |
| Kapitaldienst (KD) | 432'040.55 | 430'150.01 | 687'456.44 |
| Laufender Ertrag (LE) | 9'108'532.78 | 8'723'566.59 | 8'186'263.30 |
| Zinsbelastungsanteil (NZA / LE) | 0.18 | 0.20 | 0.20 |
| Nettozinsaufwand (NZA) | 16'503.55 | 17'050.01 | 16'675.21 |
| Laufender Ertrag (LE) | 9'108'532.78 | 8'723'566.59 | 8'186'263.30 |
| Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE) | 18.72 | 18.37 | 13.41 |
| Selbstfinanzierung (SF) | 1'705'567.46 | 1'602'090.32 | 1'097'594.47 |
| Laufender Ertrag (LE) | 9'108'532.78 | 8'723'566.59 | 8'186'263.30 |

| Gesamtübersicht | Rechnung 2023 | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | Betrag | Betrag | Betrag |
| Investitionsanteil (BI / GA) | 23.87 | 7.26 | 5.65 |
| Bruttoinvestitionen (BI) | 2'315'426.30 | 554'419.73 | 424'394.60 |
| Gesamtausgaben (GA) | 9'698'289.62 | 7'632'362.70 | 7'509'146.43 |
| Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE) | 45.72 | 53.90 | 53.90 |
| Bruttoschulden (BS) | 4'164'144.91 | 4'702'189.62 | 4'412'774.83 |
| Laufender Ertrag (LE) | 9'108'532.78 | 8'723'566.59 | 8'186'263.30 |

Aussage und Interpretationen

Grundsätzlich sind die Finanzkennzahlen nicht einzeln zu betrachten, sondern aussagekräftige Ergebnisse liefert nur deren Entwicklung über Jahre hinweg.

Die *Nettoschuld* I errechnet sich aus dem Fremdkapital abzüglich des Finanzvermögens. Die Kennzahl *Nettoschuld je Einwohner* sagt aus, wie hoch die Schuldenbelastung pro Kopf ist. Nettoschulden pro Kopf bis CHF 3'000 gelten als geringe bis mittlere Verschuldung. Aufgrund der massiv tieferen flüssigen Mittel ist gegenüber dem Vorjahr eine Nettoschuld (anstelle eines Nettovermögens) entstanden. Die Nettoschuld pro Einwohner konnte jedoch gegenüber dem Jahr 2021 massiv reduziert werden.

Der *Nettoverschuldungsquotient* sagt aus, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Werte bis 100% werden als gut, Werte zwischen 100% und 150% als genügend bezeichnet. Auch diese Kennzahl hat sich gegenüber dem Jahr 2021 massiv verbessert und liegt auf einem sehr tiefen Niveau.

Durch die Berechnung des *Selbstfinanzierungsgrades* lässt sich feststellen, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln (Ergebnis der Erfolgsrechnung plus Abschreibungen und Reserveveränderungen) finanzieren kann. Mittelfristig sollte ein Wert von 100% resultieren. Die Kennzahl fällt aufgrund der getätigten Nettoinvestitionen im Jahr 2023 tiefer aus wie im Vorjahr.

Der *Kapitaldienstanteil* ist ein Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Er zeigt auf, wie stark der laufende Ertrag durch Zinsdienst und Abschreibung belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin, wobei bis 15% als tragbare Belastung beschrieben wird. Diese Kennzahl bewegt sich im Jahr 2023 auf dem Niveau des Vorjahres.

Der *Zinsbelastungsanteil* gibt an, welcher Anteil des verfügbaren Einkommens durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum, wobei ein Zinsbelastungsanteil bis 4% als gut gilt. Dank des tiefen Zinsniveaus liegt diese Kennzahl weiterhin auf einem sehr guten Niveau.

Der *Selbstfinanzierungsanteil* gibt Auskunft darüber, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. Werte über 20% bezeichnet man als gut, Ergebnisse unter 10% als schlecht. Erfreulicherweise konnte diese Kennzahl erneut leicht verbessert werden, obwohl weiterhin ein relativ hoher Anteil des laufenden Ertrags für laufende Ausgaben gebunden ist.

Der *Investitionsanteil* zeigt die Aktivität der Gemeinde im Bereich der Investitionen auf. Ab einem Wert von 20% spricht man von einer starken Investitionstätigkeit. Aufgrund der grösseren Investitionstätigkeit im 2023 hat sich diese Kennzahl gegenüber dem Vorjahr entsprechend erhöht.

Mit Hilfe des *Bruttoverschuldungsanteils* lässt sich beurteilen, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den Erträgen steht. Ein Bruttoverschuldungsanteil bis 100% gilt als gut. Liegt die Kennzahl auf über 150%, ist sie als schlecht einzustufen. Diese Kennzahl liegt nach wie vor auf einem guten Niveau und hat sich gegenüber dem Vorjahr sogar noch leicht verbessert.

8.10 Zusätzliche Finanzkennzahlen

Zusätzliche Kennzahlen

| Kennzahl | Rechnung 2023 | Rechnung 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Steuerfuss gesamt | 3,7 Einh. | 3,7 Einh. |
| Fiskalertrag (Steuerertrag inkl. Separatsteuer) | CHF 5'753'780 | CHF 5'557'478 |
| Steuerertrag (Steuerertrag exkl. Separatsteuer) | CHF 5'084'370 | CHF 4'338'485 |
| Steuerertrag je Einwohner (exkl. Separatsteuer) | CHF 3'392 | CHF 2'996 |

8.11 Kreditüberschreitungen

Kreditüberschreitungen gemäss Art. 15 Abs. 2, Finanzhaushaltsgesetz

wesentliche Kreditüberschreitungen in der Erfolgsrechnung

| Beschlussdatum | Traktandum | Betrag | Kontierung | Bemerkungen |
|----------------|------------|------------|--------------|----------------------------------|
| 13.12.2022 | 157 | CHF 15'000 | 2170.3132.20 | Entwicklung Schulareal |
| 17.04.2023 | 40 | CHF 3'900 | 2170.3144.04 | Föhnanlage MZA |
| 10.05.2023 | 64 | CHF 3'000 | 3110.3636.04 | Gemeindebeitrag Volkskundemuseum |
| 07.06.2023 | 75 | CHF 10'000 | 6150.3141.00 | Sanierung Langeneggstrasse |
| 07.06.2023 | 81 | CHF 3'500 | 0220.3158.00 | Datenaustauschplattform i-Box |
| 30.08.2023 | 110 | CHF 24'000 | 2130.3110.00 | digitale Wandtafeln |
| 30.08.2023 | 112 | CHF 18'200 | 2170.3132.20 | bauliche Entwicklung Schulareal |
| Total | | CHF 77'600 | | |

wesentliche Kreditüberschreitungen der Investitionsrechnung

| | | | | |
|-------------|-----|-------------|--------------|---|
| 12.04.2023 | 39 | CHF 53'955 | 7101.5040.24 | Notstromversorgung Reservoir Langenegg (Projektabschluss im 2024) |
| 15.11.2023* | 139 | CHF 225'238 | 2170.5040.23 | Provisorium Schulraum |
| 13.12.2023* | 151 | CHF 53'683 | 6150.5010.11 | Postauto-Haltestellen |
| 13.12.2023* | 151 | CHF 8'460 | 2170.5010.01 | Fensterfront Foyer MZA |
| Total | | CHF 287'380 | | |

*Genehmigung Bauabrechnung durch Gemeinderat

Die übrigen Kreditüberschreitungen (Abweichungen gegenüber dem Voranschlag) hat der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 06. März 2024 summarisch genehmigt.

9. Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 731'145.58 | 202'156.96 | 680'560.00 | 229'800.00 | 747'994.06 | 224'414.10 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 160'962.29 | | 160'200.00 | | 151'221.47 | |
| 011 | Legislative | 39'299.14 | | 43'700.00 | | 38'737.32 | |
| 012 | Exekutive | 121'663.15 | | 116'500.00 | | 112'484.15 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 570'183.29 | 202'156.96 | 520'360.00 | 229'800.00 | 596'772.59 | 224'414.10 |
| 022 | Übrige allgemeine Dienste | 495'678.15 | 133'746.96 | 470'360.00 | 152'400.00 | 507'861.06 | 160'504.10 |
| 029 | Übrige Verwaltungsliegenschaften | 74'505.14 | 68'410.00 | 50'000.00 | 77'400.00 | 88'911.53 | 63'910.00 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 274'419.66 | 143'663.45 | 279'350.00 | 121'500.00 | 244'463.20 | 136'028.45 |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 74'000.35 | 12'752.65 | 65'550.00 | 10'000.00 | 69'218.00 | 13'923.50 |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 74'000.35 | 12'752.65 | 65'550.00 | 10'000.00 | 69'218.00 | 13'923.50 |
| 15 | Feuerwehr | 164'694.95 | 118'708.80 | 185'400.00 | 103'500.00 | 145'531.51 | 113'496.95 |
| 150 | Feuerwehr | 164'694.95 | 118'708.80 | 185'400.00 | 103'500.00 | 145'531.51 | 113'496.95 |
| 16 | Verteidigung | 35'724.36 | 12'202.00 | 28'400.00 | 8'000.00 | 29'713.69 | 8'608.00 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 2'782.21 | 2'000.00 | 1'900.00 | 2'000.00 | 1'526.32 | 2'000.00 |
| 162 | Zivile Verteidigung | 32'942.15 | 10'202.00 | 26'500.00 | 6'000.00 | 28'187.37 | 6'608.00 |
| 2 | BILDUNG | 4'698'068.49 | 1'356'958.90 | 4'601'500.00 | 1'282'500.00 | 4'267'196.71 | 1'241'225.35 |
| 21 | Obligatorische Schule | 4'665'610.19 | 1'356'958.90 | 4'517'500.00 | 1'282'500.00 | 4'226'196.71 | 1'241'225.35 |
| 211 | Zyklus 1 (Eingangsstufe) | 386'831.25 | 134'991.70 | 388'000.00 | 109'000.00 | 358'823.79 | 103'440.70 |
| 212 | Zyklus 2 (Primarstufe) | 1'464'631.47 | 342'631.00 | 1'461'700.00 | 323'700.00 | 1'424'818.97 | 311'137.40 |
| 213 | Zyklus 3 (Oberstufe) | 1'396'470.64 | 839'499.95 | 1'331'100.00 | 788'300.00 | 1'209'214.04 | 804'715.00 |
| 214 | Musikschulen | 96'875.00 | | 99'000.00 | | 80'451.00 | |

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 217 | Schulliegenschaften | 884'523.92 | 25'664.25 | 762'500.00 | 17'300.00 | 753'081.21 | 18'231.20 |
| 218 | Tagesstrukturen | 33'316.40 | | 78'200.00 | 44'200.00 | 15'770.30 | |
| 219 | Übrige obligatorische Schule | 402'961.51 | 14'172.00 | 397'000.00 | | 384'037.40 | 3'701.05 |
| 22 | Sonderschulen | 32'458.30 | | 84'000.00 | | 41'000.00 | |
| 220 | Sonderschulen | 32'458.30 | | 84'000.00 | | 41'000.00 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 66'170.50 | 2'761.00 | 81'050.00 | | 72'577.95 | 605.30 |
| 31 | Kulturerbe | 24'727.00 | | 40'150.00 | | 38'709.10 | |
| 311 | Museen und bildende Kunst | 24'577.00 | | 22'000.00 | | 21'743.10 | |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 150.00 | | 18'150.00 | | 16'966.00 | |
| 32 | Übrige Kultur | 35'443.50 | 2'761.00 | 34'900.00 | | 30'868.85 | 605.30 |
| 321 | Bibliotheken | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 329 | Übrige Kultur | 30'443.50 | 2'761.00 | 29'900.00 | | 25'868.85 | 605.30 |
| 33 | Medien | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'000.00 | |
| 332 | Massenmedien | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'000.00 | |
| 4 | GESUNDHEIT | 297'611.20 | 1'173.25 | 302'000.00 | 1'000.00 | 329'364.32 | 1'085.30 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 209'180.45 | | 211'000.00 | | 246'641.10 | |
| 412 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 209'180.45 | | 211'000.00 | | 246'641.10 | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 83'559.45 | | 88'000.00 | | 78'146.32 | |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 83'559.45 | | 88'000.00 | | 78'146.32 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 4'871.30 | 1'173.25 | 3'000.00 | 1'000.00 | 4'576.90 | 1'085.30 |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 4'871.30 | 1'173.25 | 3'000.00 | 1'000.00 | 4'576.90 | 1'085.30 |

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 658'914.43 | 122'043.09 | 787'490.00 | 174'900.00 | 760'242.32 | 240'213.55 |
| 52 | Ergänzungsleistungen IV | 97'169.00 | | 104'600.00 | | 99'408.00 | |
| 522 | Ergänzungsleistungen IV | 97'169.00 | | 104'600.00 | | 99'408.00 | |
| 53 | Alter und Hinterlassene | 167'462.55 | | 164'200.00 | | 156'393.50 | |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 1'314.55 | | | | 347.50 | |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV | 164'700.00 | | 162'800.00 | | 154'649.00 | |
| 535 | Leistungen an Alter | 1'448.00 | | 1'400.00 | | 1'397.00 | |
| 54 | Familie und Jugend | 23'932.28 | 2'762.45 | 41'200.00 | 3'000.00 | 38'572.95 | 2'565.60 |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 9'648.00 | | 28'800.00 | | 28'944.00 | |
| 544 | Jugendschutz | 5'675.30 | 2'762.45 | 5'900.00 | 3'000.00 | 3'955.60 | 2'565.60 |
| 545 | Leistungen an Familien | 8'608.98 | | 6'500.00 | | 5'673.35 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 370'350.60 | 119'280.64 | 477'490.00 | 171'900.00 | 465'867.87 | 237'647.95 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 131'704.55 | 96'035.14 | 104'500.00 | 42'500.00 | 124'536.70 | 111'036.80 |
| 573 | Asylwesen | 101'584.85 | 23'245.50 | 216'000.00 | 129'400.00 | 189'632.87 | 126'611.15 |
| 579 | Übrige Fürsorge | 137'061.20 | | 156'990.00 | | 151'698.30 | |
| 6 | VERKEHR | 431'732.74 | 251'306.00 | 482'500.00 | 251'600.00 | 488'331.04 | 246'929.00 |
| 61 | Strassenverkehr | 329'690.74 | 251'306.00 | 375'600.00 | 251'600.00 | 384'224.04 | 246'929.00 |
| 615 | Gemeindestrassen | 313'775.99 | 251'306.00 | 355'600.00 | 251'600.00 | 341'909.24 | 246'929.00 |
| 618 | Privatstrassen | 15'914.75 | | 20'000.00 | | 42'314.80 | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 102'042.00 | | 106'900.00 | | 104'107.00 | |
| 622 | Regionalverkehr | 102'042.00 | | 106'900.00 | | 104'107.00 | |

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 624'866.50 | 567'956.88 | 630'390.00 | 568'040.00 | 579'132.03 | 509'349.04 |
| 71 | Wasserversorgung | 233'346.54 | 233'346.54 | 264'900.00 | 264'900.00 | 217'786.64 | 217'786.64 |
| 710 | Wasserversorgung | 233'346.54 | 233'346.54 | 264'900.00 | 264'900.00 | 217'786.64 | 217'786.64 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 265'984.90 | 265'984.90 | 236'620.00 | 236'620.00 | 238'232.22 | 238'232.22 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 265'984.90 | 265'984.90 | 236'620.00 | 236'620.00 | 238'232.22 | 238'232.22 |
| 73 | Abfallwirtschaft | 53'480.44 | 53'480.44 | 54'520.00 | 54'520.00 | 52'625.18 | 52'625.18 |
| 730 | Abfallwirtschaft | 53'480.44 | 53'480.44 | 54'520.00 | 54'520.00 | 52'625.18 | 52'625.18 |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 724.00 | | 700.00 | | 698.50 | |
| 761 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 724.00 | | 700.00 | | 698.50 | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 46'299.67 | 15'145.00 | 46'650.00 | 12'000.00 | 41'812.64 | 705.00 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 45'680.87 | 15'145.00 | 46'500.00 | 12'000.00 | 39'021.69 | 705.00 |
| 779 | Übriger Umweltschutz | 618.80 | | 150.00 | | 2'790.95 | |
| 79 | Raumordnung | 25'030.95 | | 27'000.00 | | 27'976.85 | |
| 790 | Raumordnung | 25'030.95 | | 27'000.00 | | 27'976.85 | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 26'795.05 | 2'814.00 | 29'490.00 | 250.00 | 26'793.85 | 160.00 |
| 81 | Landwirtschaft | 3'581.10 | | 4'000.00 | | 3'353.90 | |
| 813 | Produktionsverbesserung Vieh | 3'581.10 | | 4'000.00 | | 3'353.90 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 15'658.25 | 2'574.00 | 15'140.00 | | 14'008.15 | |
| 820 | Forstwirtschaft | 15'658.25 | 2'574.00 | 15'140.00 | | 14'008.15 | |
| 84 | Tourismus | 6'551.95 | | 7'800.00 | | 7'208.00 | |

| Funktionale Gliederung | | Rechnung 2023 | | Voranschlag 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 840 | Tourismus | 6'551.95 | | 7'800.00 | | 7'208.00 | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 498.10 | 240.00 | 850.00 | 250.00 | 893.90 | 160.00 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 498.10 | 240.00 | 850.00 | 250.00 | 893.90 | 160.00 |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 505.65 | | 1'700.00 | | 1'329.90 | |
| 873 | Nichtelektrische Energie | 505.65 | | 1'700.00 | | 1'329.90 | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 48'396.17 | 5'990'255.16 | 27'900.00 | 5'174'870.00 | 82'597.49 | 5'737'472.12 |
| 91 | Steuern | 18'741.83 | 5'753'779.81 | | 5'010'000.00 | 55'031.93 | 5'557'477.72 |
| 910 | Steuern | 18'741.83 | 5'753'779.81 | | 5'010'000.00 | 55'031.93 | 5'557'477.72 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | | 193'500.00 | | 135'000.00 | | 149'000.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | | 193'500.00 | | 135'000.00 | | 149'000.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 24'954.34 | 28'626.70 | 27'900.00 | 28'870.00 | 27'565.56 | 28'626.70 |
| 961 | Zinsen | 17'460.25 | 956.70 | 19'000.00 | 1'200.00 | 18'006.71 | 956.70 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 7'494.09 | 27'670.00 | 8'900.00 | 27'670.00 | 9'558.85 | 27'670.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 1'955.50 | | 1'000.00 | | 2'367.70 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 1'955.50 | | 1'000.00 | | 2'367.70 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 4'700.00 | 12'393.15 | | | | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 4'700.00 | 12'393.15 | | | | |
| | | 7'858'120.32 | 8'641'088.69 | 7'902'230.00 | 7'804'460.00 | 7'598'692.97 | 8'337'482.21 |
| | Gesamtergebnis | 782'968.37 | | | 97'770.00 | 738'789.24 | |
| | | 8'641'088.69 | 8'641'088.69 | 7'902'230.00 | 7'902'230.00 | 8'337'482.21 | 8'337'482.21 |

Termine Bürgersprechstunden:

Freitag, 31. Mai 2024

Mittwoch, 21. August 2024

Eine telefonische Voranmeldung bis 12.00 Uhr des Vortags der Sprechstunde ist erforderlich.
Die Gemeindekanzlei nimmt Ihre Anmeldung unter der Tel. Nr. 071 367 11 13 gerne entgegen.

Die Sprechstunden finden jeweils um 19.00 Uhr im Sitzungszimmer 1. OG, Gemeindehaus statt.