

Walzenhausen

Voranschlag 2024 Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2027

Inhaltsverzeichnis

1	Finanzielle Ausgangslage	4
2	Zusammenfassung.....	5
3	Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP	6
3.1	Voranschlag	6
3.1.1	Kommentar zum Voranschlag 2024 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)	6
3.1.2	Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2024	6
3.1.2.1	Antrag.....	6
3.1.2.2	Abstimmungsfrage.....	6
3.1.3	Grundlagen des Voranschlages 2024 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)	6
3.2	Aufgaben- und Finanzplan.....	8
3.2.1	Einleitung/Ausgangslage.....	8
3.2.2	Legislaturziele	8
3.2.3	Finanzpolitische Ziele.....	9
3.2.4	Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen.....	9
3.3	Ergebnis	9
3.3.1	Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis.....	9
3.3.2	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10
3.3.2.1	Fiskalertrag und Steuerfuss	10
3.3.2.2	Transferertrag.....	13
3.3.2.3	Personalaufwand	14
3.3.2.4	Sachaufwand.....	15
3.3.2.5	Transferaufwand.....	16
3.3.2.6	Weitere grössere neue Positionen im Voranschlag.....	16
3.4	Investitionen	17
3.4.1	Investitionsrechnung	17
3.4.2	Erläuterung zur Investitionsrechnung	17
3.5	Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung	21
3.6	Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung	22
3.7	Finanzkennzahlen/Erläuterung	23
3.8	Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite.....	24
3.9	Risiken im Aufgaben- und Finanzplan	26
3.9.1	Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken	26
3.9.2	Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung)	26
3.9.3	Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken.....	26
4	Planung der Hauptaufgaben	28

4.0 Allgemeine Verwaltung	28
4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	34
4.2 Bildung	38
4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	43
4.4 Gesundheit	46
4.5 Soziale Sicherheit	51
4.6 Verkehr	57
4.7 Umweltschutz und Raumordnung	61
4.8 Volkswirtschaft	68
4.9 Finanzen und Steuern	72
5 Stellenspiegel (in Stellenprozenten)	77
6 Investitionsliste	77

Artikel 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG, bGS 612.0) sieht vor, den Bericht zum Budget und zum Finanzplan neu in einem so genannten Aufgaben- und Finanzplan (AFP) zusammenzufassen. Dabei wird der AFP im Sinne einer rollenden Planung jährlich in verschiedenen Schritten überarbeitet. Das Ziel des AFP's ist es, die Gemeindeaufgaben mit ihren rechtlichen Grundlagen, die zum Erfüllen der Aufgaben notwendigen Leistungen sowie die aus den Leistungen angestrebten Wirkungen in einem Gesamtzusammenhang mit den Finanzen und den personellen Ressourcen zu stellen. Der AFP wird der Öffentlichkeit zur Kenntnis gebracht.

Artikel 11 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) regelt den Voranschlag. Mit dem Voranschlag werden die Leistungen des Gemeinwesens und deren Finanzierung für ein Kalenderjahr festgelegt. Gemäss Artikel 15 Abs. 3 lit. e des Gemeindegesetzes (GG) beschliessen die Stimmbürger über Voranschlag und Steuerfuss.

Im vorliegenden Bericht sind sowohl Aufgaben- und Finanzplan (AFP) wie auch der Voranschlag dargestellt.

1 Finanzielle Ausgangslage

Im Folgenden werden die Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung sowie die Geldflussrechnung dargestellt.

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Ordentlicher Aufwand	13'292	13'548	14'031	13'925	13'869	13'923
Ordentlicher Ertrag	14'173	12'768	12'772	12'997	13'191	13'410
Ordentliches Ergebnis	881	-780	-1'259	-929	-678	-513
Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	--
Entnahme Spezialfinanzierungen und Fonds	182	291	366	245	100	88
Legate / Stiftungen Aufwand-Ertragsüberschuss	--	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	1'063	-489	-893	-684	-578	-425

Im Jahr 2024 ist mit einem Ergebnis in Höhe von -892'650 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in der Höhe von -489'000 Franken einer Veränderung in der Höhe von -403'650 Franken. In den Planjahren bis 2027 wird mit Aufwandüberschüssen gerechnet, welche aus dem Eigenkapital gedeckt werden können.

Im Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen in Höhe von 2'571'000 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von 1'462'000 Franken einer Veränderung in Höhe von 1'109'000 Franken.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Investitionsausgaben	1'245	1'462	2'665	6'135	4'204	855
Investitionseinnahmen	155	--	94	200	28	60
Nettoinvestitionen	1'090	1'462	2'571	5'935	4'176	795

Im Jahr 2024 wird mit einem Finanzierungsbetrag in Höhe von -4'034'641 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von -2'641'028 Franken einer Veränderung in Höhe von -1'393'613 Franken.

Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	881	-337	-1'464	-544	58	56
Cash Drain aus investiver Tätigkeit	-1'090	-2'304	-2'571	-5'935	-4'176	-795
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	-210	-2'641	-4'035	-6'479	-4'118	-739
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3	38	-3	10'839	4'118	739
Veränderung der flüssigen Mittel	-212	-2'603	-4'037	4'360	0	0

Kennzahlen

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoverschuldungsquotient	-39.77	-37.64	16.17	93.55	143.32	149.31
Selbstfinanzierungsgrad	161.42	-18.89	-27.54	-7.38	-4.49	-5.56
Zinsbelastungsanteil	-0.64	-0.71	-0.63	-0.47	-0.46	-0.46

2 Zusammenfassung

Der Voranschlag 2024 der Erfolgsrechnung rechnet mit einem Aufwand von CHF 14'448'700.00 und einem Ertrag von CHF 13'556'050.00. Dies führt zu einem Aufwandüberschuss von CHF 892'560.00 bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 3,2 Einheiten. Die Gesamtausgaben und /-einnahmen bewegen sich in etwa auf dem Niveau des Voranschlages 2023.

Der Aufwandüberschuss soll dem Eigenkapital (Stand per 31.12.2022 CHF 11'878'134.98) belastet werden.

Im Investitionsvoranschlag 2024 sind Nettoinvestitionen von CHF 2'571'000.00 vorgesehen. Darin enthalten sind CHF 746'000.00 für die Wasserversorgung, CHF 155'000.00 für kantonale Strassenbauprojekte, CHF 620'000.00 für die Sanierung des Schwimmbades, CHF

800'000 Planungskosten für die MZA Sanierung, CHF 80'000.00 für Teilerneuerung des Vereinslokals, und CHF 170'000.00 für den Spielplatz Dorf.

3 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP

3.1 Voranschlag

3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2024 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)

Das Gesamtergebnis des Voranschlages 2024 weist einen Aufwandüberschuss von 892'650.00 Franken aus. Auf operativer Stufe der Erfolgsrechnung wird ein Verlust von 1'259'000.00 Franken budgetiert. Für das kommende Jahr sind Nettoinvestitionen von 2'571'000 Franken geplant.

Weitere Ausführungen sind im Kapitel 2 "Zusammenfassung" zu finden.

3.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2024

3.1.2.1 Antrag

Der Gemeinderat unterbreitet den Voranschlag für das Jahr 2024 mit folgendem Bericht und Antrag:

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem unveränderten Steuerfuss von 3,2 Einheiten für natürliche Personen für das Jahr 2024 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 892'650.00 aus. Dieses Ergebnis resultiert aus einem Aufwand von CHF 14'448'700.00 und einem Ertrag von CHF 13'556'50.00.. Der Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 892'650.00 sei zu genehmigen.

Der Voranschlag der Investitionsrechnung sieht Ausgaben von netto CHF 2'571'000.00 vor.

3.1.2.2 Abstimmungsfrage

Der Voranschlag 2024 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entscheid vorgelegt:

Wollen Sie dem Voranschlag 2024 mit einem unveränderten Steuerfuss von 3,2 Einheiten für natürliche Personen zustimmen?

3.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2024 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)

Der Voranschlag beruht auf den Grundsätzen des Finanzhaushaltsgesetzes des Kantons Appenzell Ausserrhoden.

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

Elemente des Voranschlages

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

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

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

Im Anhang sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis des Voranschlags und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind. Die Angaben des Anhanges sind in den folgenden Kapiteln 3.2 bis 3.8 enthalten.

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

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

Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 50'000; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

Anlageklasse	Abschreibungsdauer
Abfallanlagen	40 Jahre
Abwasseranlagen	15 Jahre
Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
Grundstücke (unüberbaut)	keine Abschreibung
Informatik Hardware	3 Jahre
Informatik Software	5 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4 Jahre
Spezialfahrzeuge	20 Jahre

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

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

3.2 Aufgaben- und Finanzplan

3.2.1 Einleitung/Ausgangslage

Nach Art. 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG; bGS 612.0) ist der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) ein zentrales Element für die mittelfristige Steuerung der Gemeinde. Der bisherige Finanzplan wird ergänzt um die inhaltliche Darstellung der Aufgaben. Ziel des AFP ist es somit, Finanzen und Leistungen mittelfristig zu steuern. Dies bedeutet eine intensive Auseinandersetzung mit den Hauptaufgaben und den Zielen der Gemeinde.

3.2.2 Legislaturziele

Walzenhausen ist ein einzigartiger Lebens- und Arbeitsort. Die Strategie "Walzenhausen 2035" dient als Leitbild, Führungsinstrument und Basis für die Zukunft von Walzenhausen. Sie besteht aus den Handlungsfelder Leben, Arbeiten, Bildung, Infrastruktur, Führung und Finanzen. Je Handlungsfeld sind Ziele und Strategien definiert, aus denen im Rahmen des Aufgaben- und Finanzplans die Festlegung der Massnahmen erfolgt. Walzenhausen 2035 wurde im partizipativen Verfahren gemeinsam mit den Anspruchsgruppen erarbeitet und im Frühjahr 2022 veröffentlicht. 2023 erfolgten die nachgelagerten Arbeiten auf der Massnahmenebene durch den Gemeinderat, die Kommissionen und das Verwaltungsteam. Die Festlegung der Realisierungszeiträume bzw. die strategische Aufteilung auf die Jahre bis 2035 erfolgt laufend. Daraus ergeben sich dann die jeweiligen Legislaturziele.

Die ausführliche Version der Strategie 2035 ist unter www.walzenhausen.ch/2035 zu finden. Folgende übergeordnete Handlungsfelder wurden festgelegt:

- **Leben:** die Vielfalt und Lebendigkeit Walzenhausens hoch über Bodensee und Rheintal strahlt nach innen und aussen.
- **Arbeiten:** in Walzenhausen arbeiten Menschen in diversifizierten Unternehmen, welche im Markt gut positioniert, nachhaltig und familienfreundlich sind.
- **Bildung:** Walzenhausen ist ein ausgezeichnete Bildungsort. Die Schule Walzenhausen ist ein Ort, in welchem Lernen und Wohlfühlen, Leistung und Begegnung, Integration und Begleitung wichtig sind.
- **Infrastruktur:** die Infrastruktur in Walzenhausen ist in allen Bereichen optimal vorhanden.
- **Führung:** die strategische und operative Führung ist auf allen Ebenen zielorientiert.
- **Finanzen:** Walzenhausen hat optimale finanzielle Ausgangslagen zur Sicherstellung der Gemeindebedürfnisse.

3.2.3 Finanzpolitische Ziele

Die finanzpolitischen Ziele sind Teil der Strategie "Walzenhausen 2035". Gemäss dieser hat Walzenhausen optimale finanzielle Ausgangslagen zur Sicherstellung der Gemeindebedürfnisse:

- Die Gemeinde Walzenhausen ist in Bezug auf die Steuern der natürlichen Personen im Appenzeller Vorderland und im Unteren Rheintal konkurrenzfähig.
- Die Nettoverschuldung pro Kopf beträgt maximal 5'000.00 Franken.
- Die finanzielle Ausstattung stellt die Handlungsfähigkeit der Gemeinde jederzeit sicher.
- Das Steuersubstrat ermöglicht nachhaltig Investitionen.

Aufgrund des hohen aufgelaufenen Sanierungsbedarf bei der MZA, beim Schwimmbad und der Investitionen in die weitere Infrastruktur entwickelt sich die Nettoverschuldung mittelfristig gegen 6'000.00 Franken. Das gesetzlich festgelegte Maximum wird eingehalten. Die Verschuldung gilt es in den Folgejahren abzubauen

3.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen

Die folgenden Planungsannahmen wurden in dem weiteren Bericht zur Planung herangezogen.

Volkswirtschaftliche Referenzgrößen

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR)	1.90	2.00	2.00	1.80	1.70	1.70
Generelle Teuerung	0.50	0.70	0.60	0.50	0.50	1.00
Kurzfristige Zinsen (3 Monate)	--	0.00	0.00	0.00	0.00	1.60

Gemeindespezifische Referenzgrößen

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Entwicklung Personalteuerung	--	2.70	1.90	2.00	2.00	2.00
Entwicklung Einwohnerzahl	2'050	2'050	2'010	2'020	2'030	2'040
Steuerfuss (inkl. Kanton)	3.20	3.20	3.40	3.20	3.20	3.20

3.3 Ergebnis

3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Betrieblicher Aufwand	13'289	13'527	14'005	13'879	13'823	13'877
30 - Personalaufwand	6'529	6'613	6'576	6'698	6'827	6'959
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'905	3'245	3'806	3'502	3'248	3'233

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	866	491	478	478	477	455
36 - Transferaufwand	2'989	3'178	3'145	3'202	3'270	3'230
Betrieblicher Ertrag	13'895	12'504	12'499	12'722	12'914	13'132
40 - Fiskalertrag	8'844	7'476	7'636	7'826	7'982	8'157
42 - Entgelte	4'070	4'110	4'022	4'070	4'111	4'152
43 - Verschiedene Erträge	16	10	16	16	16	17
46 - Transferertrag	965	908	825	809	805	807
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	606	-1'023	-1'506	-1'157	-909	-745
34 - Finanzaufwand	3	21	26	46	46	46
44 - Finanzertrag	278	264	273	275	277	278
Ergebnis aus Finanzierung	274	243	247	229	231	233
Operatives Ergebnis	881	-780	-1'259	-929	-678	-513
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	182	291	366	245	100	88
Ausserordentliches Ergebnis und Reserververänderung	182	291	366	245	100	88
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'063	-489	-893	-684	-578	-425

3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
40 - Fiskalertrag	8'844	7'476	7'636	7'826	7'982	8'157
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	6'091	5'968	6'021	6'172	6'295	6'434
401 - Direkte Steuern juristische Personen	1'326	745	921	944	963	984
402 - übrige Direkte Steuern	1'405	740	671	687	701	715
4022 - davon Vermögensgewinnsteuern	844	340	306	314	320	327
4023 - davon Handänderungssteuern	526	350	315	323	329	337
4024 - davon Erbschafts- und Schenkungssteuern	34	50	50	51	51	52
403 - Besitz und Aufwandsteuern	22	23	23	23	24	24

Kennzahlen Steuerertrag

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Wachstum Steuern NP in %	-6.04	-2.01	0.89	2.50	2.00	2.20
Wachstum Steuern JP in %	85.92	-43.82	23.62	2.50	2.00	2.19

Erläuterungen zum Voranschlag

Ausgangslage bildet der Voranschlag 2023 unter Berücksichtigung des Veranlagungsstandes per 31. August 2023. Es wurde mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 3.2 Einheiten für natürliche Personen kalkuliert.

Die Kantonale Steuerverwaltung geht für das Jahr 2023 davon aus, dass die Steuerziele bei den natürlichen Personen leicht unterschritten und bei den juristischen Personen übertroffen werden. Gemäss Veranlagungsstand per August 2023 und unter Berücksichtigung der Wachstumsprognosen bis Ende 2023 übertrifft Walzenhausen bei den natürlichen Personen den Voranschlag 2023 leicht. Bei den juristischen Personen ist von Mehreinnahmen gegenüber dem Voranschlag auszugehen. Gesamt wird der Voranschlag 2023 bei den Gemeindesteuern voraussichtlich leicht übertroffen.

Die Kantonale Steuerverwaltung rechnet im Jahr 2024 bei den natürlichen Personen mit einem Wachstum von 0.7 Prozent und bei den juristischen Personen von einer Abnahme von 6.1 Prozent gegenüber dem voraussichtlichen Ergebnis 2023. Das geringe Wachstum bzw. die Reduktionen der Steuereinnahmen sind auf die Steuergesetzrevision 2024 und den Ausgleich der kalten Progression zurückzuführen.

Auf das voraussichtliche Ergebnis 2023 rechnet der Gemeinderat bei den natürlichen Personen ebenfalls mit einem Wachstum von lediglich 0.7 Prozent für das Jahr 2024, was deutlich unter den Prognosen der Vorjahre liegt. Dies aufgrund der allgemein rückläufigen Wachstumsprognosen bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen.

Die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen haben sich in den letzten Jahren trotz Pandemie erfreulich entwickelt. Trotz Steuergesetzrevision 2024, mit der Umverteilung von rund 10 % der Einnahmen zum Nachteil der Gemeinde, rechnet der Gemeinderat weiterhin mit hohem Niveau für 2024. Gegenüber dem Voranschlag 2023 rechnet der Gemeinderat trotz Umverteilung mit einer Steigerung.

Der Immobilienmarkt scheint sich bereits ein wenig zu beruhigen. Für die Folgejahre wird mit einem ersten leichten Rückgang gerechnet. Aufgrund der Geschäftsfälle und unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Einnahmen seit 2013 bei den Grundstück- und Handänderungssteuern wird mit leicht tieferen Erträgen gerechnet. Die Prognosen der Kantonalen Steuerverwaltung bestätigt die getroffene Annahme

Erläuterungen zum AFP

Die Prognosen des Gemeinderates orientieren sich an denjenigen der Kantonalen Steuerverwaltung. Seit Anfang 2022 hat sich die internationale und nationale politische und finanzielle Lage deutlich verändert.

Dies zulasten der Steuerentwicklung. Die Entwicklung der Einwohnerzahl gemäss Strategie Walzenhausen 2035 ist dabei nicht berücksichtigt. Dies aufgrund des unklaren Abschlusszeitpunktes der Ortsplanungsrevision und der nicht kalkulierbaren Steuerkraft von Zuzügerinnen und Zuzüger. Weiter verzeichnete Walzenhausen nach einer positiven Entwicklung in den Vorjahren für 2022 ein Bevölkerungsrückgang. Mit der Steuergesetzrevision 2024 erfolgt die Anpassung des Verteilschlüssels der Gewinnsteuern der juristischen Personen zu Lasten der Gemeindeeinnahmen. Ebenso ist vorgesehen, dass die natürlichen Personen höhere Abzüge geltend machen können, was zu weiteren nachhaltigen Steuerausfällen führt. Auf 2027 ist die nächste Steuergesetzrevision vorgesehen. Die Auswirkungen sind heute noch nicht abschätzbar.

3.3.2.2 Transferertrag

Transferertrag (Zahlungen von anderen öffentlichen Körperschaften) (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
46 - Transferertrag	965	908	825	809	805	807
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	621	686	605	612	618	624
462 - Finanz- und Lastenausgleich	14	--	--	--	--	--
463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	229	131	128	104	93	88
469 - Verschiedener Transferertrag	101	92	92	93	94	95

Kennzahlen Transferertrag

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Effektives Wachstum Transferertrag	-6.55	-5.88	-9.17	-1.90	-0.52	0.25

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2024 ist ein Transferertrag in Höhe von 825'000 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von 908'300 Franken einer Veränderung in Höhe von -83'300 Franken. Die Zahlung welche Walzenhausen in den kantonalen Finanz- und Lastenausgleich leistet, ist im Kapitel 3.3.2.5 Transferaufwand ausgewiesen. Transfererträge oder Transferaufwände sind in der Regel Entschädigungen oder Beiträge an/von anderen öffentlichen Institutionen.

Erläuterungen zum AFP

Der Schulkostenbeitrag des Kantons wird in den Jahren ab 2025 aufgrund der wieder steigenden Schülerzahlen leicht zunehmen.

Bezüglich des Finanz- und Lastenausgleiches gilt es, die überarbeiteten kantonalen Regelungen und deren Auswirkungen auf Walzenhausen abzuwarten. Der Regierungsrat hat einen Vorschlag ausgearbeitet und diesen der Vernehmlassung unterstellt. Gemäss diesem verdoppelt sich der Beitrag von Walzenhausen in den Finanzausgleich. Diese mögliche Veränderung wurde aufgrund des unbekanntes Zeitpunkts vorliegend noch nicht berücksichtigt. Grundsätzlich wurde der Vorschlag von zahlreichen Ausserrhoder Gemeinden und Parteien kritisch beurteilt. Die Debatte und der Beschluss des Kantonsparlaments werden zeigen, ob und in welcher Grössenordnung mit einer Anpassung zu rechnen ist.

3.3.2.3 Personalaufwand

Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
30 - Personalaufwand	6'529	6'613	6'576	6'698	6'827	6'959
300 - Behörden, Kommissionen und Richter	283	301	298	300	302	305
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'941	3'077	3'046	3'107	3'169	3'232
302 - Löhne der Lehrpersonen	2'167	2'072	2'054	2'095	2'137	2'180
305 - Arbeitgeberbeiträge	999	1'016	1'007	1'027	1'047	1'068
309 - Übriger Personalaufwand	139	147	171	169	172	175

Kennzahlen Personalaufwand

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Effektives Wachstum Personalaufwand	-1.86	1.29	-0.56	1.85	1.94	1.93

Erläuterungen zum Voranschlag

Keine

Erläuterungen zum AFP

Das Wachstum ist insbesondere auf die Wachstumsprognosen der Personalkostenentwicklung, welche sich auf die Angaben des Kantons stützen, zurückzuführen.

3.3.2.4 Sachaufwand

Sachaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'905	3'245	3'806	3'502	3'248	3'233
310 - Material und Warenaufwand	540	544	525	531	542	542
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	196	252	264	249	249	264
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	242	216	248	251	253	256
313 - Dienstleistungen und Honorare	632	654	717	718	740	732
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	816	1'139	1'552	1'291	996	967
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	161	168	226	198	200	202
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	6	6	6	6	6	7
317 - Spesenentschädigung	80	77	74	75	75	76
318 - Wertberichtigungen auf Forderungen	114	75	75	76	78	80
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	117	116	121	107	108	109

Kennzahlen Sachaufwand

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Effektives Wachstum Sachaufwand	-2.31	11.74	17.28	-8.00	-7.25	-0.46

Erläuterungen zum Voranschlag

Die Details zu den Minder- und Mehraufwänden sind den einzelnen Funktionen zu entnehmen.

Erläuterungen zum AFP

keine

3.3.2.5 Transferaufwand

Transferaufwand (Zahlungen an andere öffentliche Körperschaften) (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
36 - Transferaufwand	2'989	3'178	3'145	3'202	3'270	3'230
361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	662	789	692	692	692	692
362 - Finanz- und Lastenausgleich	59	50	60	60	60	60
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2'255	2'327	2'380	2'437	2'505	2'465
366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	13	13	13	13	13	13

Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Effektives Wachstum Transferaufwand	4.32	6.32	-1.04	1.81	2.12	-1.22

Erläuterungen zum Voranschlag

Gemäss Empfehlung des kantonalen Finanzamtes wurden für den Finanz- und Lastenausgleich netto 60'000 Franken eingestellt.

Die Anzahl der freiwilligen und behördlich angeordneten Fremdplatzierungen und sozialpädagogische Familienbegleitungen bleiben weiterhin auf gleichem Niveau mit erhöhtem Finanzbedarf. Diese Fremdplatzierung werden häufig durch die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB angeordnet.

Aufgrund der Ausgangslage Mitte 2023 wird erneut mit höheren Kosten für die Pflegefinanzierungen gerechnet. Die Anzahl der Aufenthalte, deren Dauer und der Pflegebedarf unterliegen Schwankungen.

Erläuterungen zum AFP

Der Transferaufwand bewegt sich in den Planungsjahren nach wie vor auf hohem Niveau. Dies ist auf behördlich angeordnete Fremdplatzierungen durch die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB und auf die steigenden Kosten in der Restfinanzierung bei Heimaufenthalten und bei ambulanter Pflege zurückzuführen ist.

3.3.2.6 Weitere grössere neue Positionen im Voranschlag

Die Bemerkungen zu den einzelnen Bereichen sind dem Kapitel 4 zu entnehmen.

3.4 Investitionen

3.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Investitionsausgaben	1'245	1'462	2'665	6'135	4'204	855
50 - Sachanlagen	1'245	1'462	2'665	6'135	4'204	855
Investitionseinnahmen	155	--	94	200	28	60
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	155	--	94	200	28	60
Saldo Investitionsrechnung	1'090	1'462	2'571	5'935	4'176	795

3.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung

Die Innenräume und die Einrichtung des Vereinslokals aus den 80er-Jahren wurden 2023 aufgefrischt. In der zweiten Etappe 2024 erfolgen der Ersatz des Mobiliars, die Nachrüstung der Elektroinstallationen und Arbeiten an den Aussenanlagen inklusive siedlungsökologische Aufwertung.

Die **Mehrzweckanlage**, als grösste Liegenschaft der Gemeinde, trägt seit Jahrzehnten massgeblich zu einem lebendigen Dorfleben, vielfältigen Freizeitangeboten, unzähligen und unvergesslichen grösseren und kleineren Anlässen bei. Sie beinhaltet zudem Räumlichkeiten für Schule, Feuerwehr und Bevölkerungsschutz. Nach rund 40 Jahren Betriebszeit gilt es die MZA einer grundlegenden Sanierung zu unterziehen. Eine Sanierung soll so erfolgen, dass die Nutzung der Anlage für die nächsten Jahrzehnte gewährleistet ist. Ein Blick in die Strategie "Walzenhausen 2035" zeigt folgende Ziele in den Bereichen Leben und Infrastruktur auf: Walzenhausen hat ein pulsierendes Dorfleben, die Freizeitangebote sind vielfältig, die Infrastruktur ist für alle Bereiche optimal vorhanden, die öffentlichen Räume sind ansprechend und zweckmässig gestaltet, Neu- und Umbauten sind energietechnisch auf dem neuesten Stand. Diese Grundsätze und der ausgewiesene Sanierungsbedarf bilden unter Berücksichtigung der Bereiche Bildung und Finanzen die Grundlage für das Vorhaben. Die Gemeinde steht in der Pflicht, ihre Liegenschaften entsprechend zu unterhalten und die MZA der Bevölkerung, den Vereinen und der Schule weiterhin optimal zugänglich und nutzbar zu machen.

Sanierung

2013 wurden ein Zustandsbericht und ein Sanierungskonzept erstellt. In den Jahren 2014 bis 2016 erfolgten die beiden ersten Sanierungsetappen mit Investitionen von rund CHF 4 Millionen. Dabei wurden insbesondere der Foyerbereich der Turnhalle, die Bibliothek, die Liftanlage, die Gastküche, die Erstellung der Galerie bzw. des Verbindungsganges oberhalb des Foyers, die Erdbebenertüchtigung, die WC-Anlagen und Massnahmen im Bereich Brandschutz und Energie umgesetzt. Mit den anstehenden Arbeiten erfolgt die letzte Sanierungsetappe. Es wurde ein entsprechendes Bauprojekt ausgearbeitet. Dieses beinhaltet schwerpunktmässig die Erneuerung der gesamten Aussenhülle inkl. der Ertüchtigung der Statik, soweit notwendig der Gebäudeinnenräume, der Haustechnik, der Schulküche, der Elektro- und Wasserleitungen, den Ersatz der Gasheizung durch fossilfreie Energieträger, die Realisierung einer Photovoltaikanlage, den teilweisen Ersatz von Mobiliens und die Gesamtsanierung der Turnhalle.

Kosten

Die Kosten werden auf Basis des Bauprojekts auf rund CHF 9.5 Millionen inklusive Mehrwertsteuer beziffert. Die Angaben sind gemäss SIA mit +/- 10 Prozent zu verstehen. Bei den Ausgaben handelt es sich um sogenannte gebundene Ausgaben. Eine Ausgabe gilt als gebunden, wenn die Behörden hinsichtlich ihrer Notwendigkeit, ihres Umfangs und ihres Zeitpunktes keine erhebliche Handlungsfreiheit haben. Dies gilt insbesondere für Sanierungen und zeitgemässe wie auch energetische und technische Erneuerungen, welche der Erhaltung und dem Unterhalt eines Werkes dienen.

Die Anlagekosten zum Projekt „Sanierungen 3. Teil Mehrzweckanlage Walzenhausen“ wurden vom Architekten positionsweise ermittelt, mittels Detailabklärungen punktuell vertieft und aufgrund der Baukosten nach Elementmethode und Richtofferten von Unternehmern zusammengestellt. Bei den so ermittelten Baukosten handelt es sich um gebundene, resp. werterhaltende Kosten.

		gebundene Kosten inkl. MwSt.	neue Kosten inkl. MwSt.	Total inkl. MwSt.
BKP 1	Vorbereitungsarbeiten	305'500.00	0.00	305'500.00
BKP 2	Gebäude	7'548'500.00	0.00	7'548'500.00
BKP 4	Umgebung	160'000.00	0.00	160'000.00
BKP 5	Baunebenkosten*	- 678'500.00	0.00	-678'500.00
BKP 6	Reserve	308'400.00	0.00	308'400.00
BKP 8	Honorare	1'615'500.00	0.00	1'615'500.00
BKP 9	Ausstattung	296'000.00	0.00	296'000.00
	Total	9'555'400.00	0.00	9'555'400.00

* Fördergelder, Beiträge Dritter

Gemäss Art. 18 der Gemeindeordnung kann der Gemeinderat über gebundene Ausgaben in eigener Kompetenz entscheiden. Analog der ersten beiden Sanierungsetappen erfolgt keine separate Abstimmung über die werterhaltenden Kosten. Sie sind im jeweiligen Voranschlag der Investitionsrechnung eingestellt.

Mehrkosten

Sowohl die Sanierungsarbeiten als auch die Kosten wurden im Rahmen des Bauprojekts vertieft und geschärft. Gegenüber dem ursprünglichen Kostenvoranschlag auf Basis des Vorprojekts von rund CHF 7 Millionen hat sich eine Kostensteigerung von einem Drittel ergeben. Dazu geführt haben insbesondere die Bauteuerung mit bis zu 100 Prozent, festgestellte Mängel an der Holzbaustatik des Aufbaus über der Bibliothek aus den 90er Jahren, genauere Berechnungen der Ausmasse, Veränderungen der energetischen Vorgaben, die Verwendung von Richtpreisen im Vorprojekt, die Notwendigkeit eines zusätzlichen Notdaches während den Umbauarbeiten, die Ausdehnung der Sanierung auf weitere Innenräume und das Einkalkulieren von 3 Prozent für Unvorhergesehenes. Zuletzt führen die höheren Baukosten auch zu einer anteilmässigen Erhöhung der Honorare.

Ein unabhängiges Unternehmen wurde mit der Plausibilisierung der Kosten und soweit möglich auch der Inhalte beauftragt. Summarisch hält der Bericht fest, dass der Kostenvoranschlag nachvollziehbar, transparent und realistisch ist.

Umsetzung in Etappen

Um der Notwendigkeit der Sanierung basierend auf dem Sanierungskonzept gerecht zu werden, werden die Arbeiten wie geplant im Sommer 2024 aufgenommen. Die gesamte Sanie-

Die Umsetzung erfolgt unter Betrieb in fünf Etappen. Während der gesamten Bauphase muss mit Einschränkungen, Lärm- und Staubemissionen gerechnet werden. Aufgrund der umfangreichen Arbeiten ist es unumgänglich gewisse Teilschliessungen vorzunehmen. Diese sind jeweils abhängig von den einzelnen Arbeiten und der Raumnutzung. Die Gemeinde wird bemüht sein, diese Zeitfenster möglichst klein zu halten. In den meisten Fällen können Ersatzräumlichkeiten innerhalb der MZA oder in weiteren Gemeindeliegenschaften zur Verfügung gestellt werden. Bereits heute steht fest, dass die Turnhalle inkl. Nebenräume während rund acht bis zehn Monaten (ca. März bis Oktober 2026) nicht genutzt werden kann. Es ist der Gemeinde nicht möglich, einen umfassenden adäquaten und kostengünstigen provisorischen Turnhallenersatz anzubieten.

Etappe 3.1 - Südtrakt

Fassade, Fenster, Storen, Erdbebenertüchtigung, Haustechnik, Innenräume

Etappe 3.2 - Nordtrakt Mitte

Dach mit PV-Anlage, Fassade, Fenster, Storen, Erdbebenertüchtigung, Haustechnik, Innenräume

Etappe 3.3 - Nordtrakt West

Fassade, Fenster, Storen, Erdbebenertüchtigung, Haustechnik, Innenräume

Etappe 3.4 - Osttrakt

Fassade, Fenster, Storen, Haustechnik, Turnhalle, Garderoben/Duschen, WC-Anlagen

Etappe 3.5 - Feuerwehrtrakt

Dach mit PV Anlage, Fassade, Fenster, Storen, Haustechnik, WC

Etappe	2024												2025												2026											
3.1	[Shaded]																																			
3.2													[Shaded]																							
3.3													[Shaded]																							
3.4																									[Shaded]											
3.5																									[Shaded]											

Ein detailliertes Ausführungs- und Terminprogramm wird in der nächsten Planungsphase ausgearbeitet.

Bewusster Umgang mit den finanziellen Mitteln

Die Kostenziele können durch Optimierungen, Einsparungen, Teilausführungen und Qualitätseinsparungen erreicht werden. Mögliche Kosteneinsparungen im Rahmen der Arbeitsvergaben können erst bei Vorliegen der konkreten Angebote beziffert werden. Die verschiedenen vorgesehenen Arbeiten werden vor der Ausschreibung im Detail nochmals geprüft und priorisiert. Die Massnahmen zur Zielerreichung sind in der anstehenden Planungsphase zu evaluieren und zu definieren. Die Umsetzung erfolgt in Abstimmung mit den finanziellen Möglichkeiten.

Walzenhausen verfügt insbesondere mit einem gesunden Finanzhaushalt, dem hohen Eigenkapital und einem Nettovermögen über eine komfortable finanzielle Ausgangslage. Neben der MZA stehen weitere grössere Investitionen in die Gemeindeinfrastruktur an. Es ist dem Gemeinderat ein Anliegen, die aufgelaufenen Unterhaltsarbeiten und Investitionen in die Gemeindeinfrastruktur aktiv anzugehen und nicht auf die nächste Generation zu verlagern. Gemeinderat und Verwaltung legen nach wie vor grossen Wert auf einen verantwortungsbewussten, sorgsamem und gesunden Umgang mit den finanziellen Mitteln.

Die Finanzierung dieses Projektes ist in der aktuellen Finanzplanung der Gemeinde in den Jahren 2024 bis 2026 mit rund CHF 8 Millionen (inkl. Reserveposition) mit einer Ungenauigkeit gemäss SIA von +/- 10 Prozent eingestellt. Die Gesamtinvestitionen werden über 25 Jahre abgeschrieben, was die Erfolgsrechnung jährlich mit ca. CHF 320'000.00 belasten wird. Der vorliegende Voranschlag enthält Kosten von CHF 800'000.00.

Jahr	Sanierungsetappe	Beitrag inkl. MwSt.
2024	3.1	800'000.00
2025	3.1/3.2/3.3	4'200'000.00
2026	3.4/3.5	3'000'000.00
2024-2026	3.1-3.5	8'000'000.00

Die attraktivste Badi im Appenzellerland erhalten (Ausgangslage)

1934 wurde die Badi Ledi eröffnet. Rund 90 Jahre später kürte die Appenzeller Zeitung und ihre Leserschaft die Badi in Walzenhausen als attraktivste des Kantons Appenzell Ausserrhoden. 1988 wurde die Infrastruktur umfassend erneuert und 2007 mit einer Rutschbahn weiter aufgewertet. 2017 wurde der Wintergarten eingeweiht. Nach rund 40 Jahren seit der letzten Erneuerung gilt es eine grundlegende Sanierung vorzunehmen. Eine Sanierung soll so erfolgen, dass der Badebetrieb langfristig gewährleistet ist. Ein Blick in die Strategie "Walzenhausen 2035" zeigt folgende Ziele in den Bereichen Leben und Infrastruktur auf: Walzenhausen hat ein pulsierendes Dorfleben, die Freizeitangebote sind vielfältig, die Infrastruktur ist für alle Bereiche optimal vorhanden, die öffentlichen Räume sind ansprechend und zweckmässig gestaltet, Neu- und Umbauten sind energietechnisch auf dem neuesten Stand. Diese Grundsätze und der ausgewiesene Sanierungsbedarf bilden die Grundlage für das Vorhaben.

Sanierung

Das Sanierungskonzept wurde 2023 erarbeitet und bestätigt den notwendigen Handlungsbedarf. Um den Betrieb im gewohnten Rahmen nach wie vor gewährleisten zu können, sind der Teilersatz der Badetechnik, Anpassungen der Infrastruktur und der Ersatz der Schwimmbadfolie unumgänglich. Auch im Gästebereich besteht Handlungsbedarf. Die mögliche Schwimmbaderweiterung kann zu einem späteren Zeitpunkt wieder überprüft werden.

Kosten

Die von Fachspezialisten ermittelte Zustandsanalyse hat Kosten von rund CHF 1.5 Millionen inklusive Mehrwertsteuer beziffert. Bei den Ausgaben handelt es sich überwiegend um gebundene, das heisst werterhaltende, Kosten. Eine Ausgabe gilt als gebunden, wenn die Behörden hinsichtlich ihrer Notwendigkeit, ihres Umfangs und ihres Zeitpunktes keine erhebliche Handlungsfreiheit haben. Dies gilt insbesondere für Sanierungen und zeitgemässe wie auch energetische und technische Erneuerungen, welche der Erhaltung und dem Unterhalt eines Werkes dienen.

	gebundene Kosten inkl. MwSt.	neue Kosten inkl. MwSt.	Total inkl. MwSt.
Honorare	190'000.00	0.00	190'000.00
Beckenfolie	200'000.00	0.00	200'000.00
Badetechnik	300'000.00	0.00	300'000.00
Raumorganisation, Statik, Betrieb	400'000.00	100'000.00*	500'000.00

Gästezone	250'000.00	0.00	250'000.00
Total	1'340'000.00	100'000.00	1'440'000.00

* voraussichtlich 2026

Die Finanzierung dieses Projektes ist in der aktuellen Finanzplanung der Gemeinde in den Jahren 2024 bis 2027 mit rund CHF 1.5 Millionen eingestellt. Die Gesamtinvestitionen werden über 25 Jahre abgeschrieben, was die Erfolgsrechnung jährlich mit ca. CHF 60'000.00 belasten wird. Der vorliegende Voranschlag enthält Investitionen von CHF 620'000.00.

Gemäss Art. 18 der Gemeindeordnung kann der Gemeinderat über gebundene Ausgaben in eigener Kompetenz entscheiden.

Umsetzung

Die Sanierung erfolgt ausserhalb der Badesaison in den Jahren 2024, 2026 und 2027. Die eingeschränkten Bauzeiten zwischen September und April führen zu einer Staffelung bis 2027. Für 2024 ist der Ersatz der Beckenfolie, die Erneuerung der Badtechnik Teil 1 und der erste Teil der Gebäudesanierung geplant.

Spielplatz Dorf

Der Spielplatz Dorf erfreut sich grosser Beliebtheit und soll ein Ort der Begegnung bleiben. Die Spielgeräte werden regelmässig auf die Funktionalität und Sicherheitsmängel überprüft. Die diesjährige Überprüfung hat Handlungsbedarf aufgezeigt. Um die Sicherheit der Kinder zu gewährleisten wurden Sofortmassnahmen ergriffen. Trotzdem muss der Spielplatz erneuert werden. Dies ermöglicht eine Neugestaltung des gesamten Areals. Die vom Gemeinderat eingesetzt Arbeitsgruppe erarbeitet zurzeit die definitive Gestaltung des Spielplatzes. Es wird mit Kosten von rund CHF 170'000.00 gerechnet.

Das Projekt Loch – Dorf ist gemäss Planung des kantonalen Tiefbauamtes nach mehreren Verschiebungen auf 2024 vorgesehen. Ebenso erfolgt die Sanierung der Bushaltestelle Gütli nach Massgabe des Behindertengleichstellungsgesetzes.

Netzsanierungen sind geplant für Dorf – Loch (mit der Sanierung der Kantonsstrasse), Gütli – Ruten und Weid – Lebau. Um die Wasserversorgung auch in Strommangellagen sicher zu stellen werden entsprechende Notstromgruppen angeschafft. Erstmals mit dem Voranschlag 2024 werden neben den Ausgaben die Subventionsbeiträge der Assekuranz AR budgetiert.

3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust	1'063	-489	-893	-684	-578	-425
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	881	-337	-1'464	-544	58	56
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	155	--	94	200	28	60
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-1'245	-1'462	-2'665	-6'135	-4'204	-855

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'090	-1'462	-2'571	-5'935	-4'176	-795
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0	-842	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'090	-2'304	-2'571	-5'935	-4'176	-795
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	-210	-2'641	-4'035	-6'479	-4'118	-739
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3	38	-3	10'839	4'118	739
Veränderung der flüssigen Mittel	-212	-2'603	-4'037	4'360	0	0

Die Geldflussrechnung zeigt die Herkunft und die Verwendung der Geldmittel auf und wird unterteilt in Geldflüsse aus betrieblicher Tätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit.

Die Geldflussrechnung ist wichtig, damit die Finanzierungstätigkeit und der Finanzierungsbedarf einzeln analysiert und kommuniziert werden können. Mit einer gestuft dargestellten Geldflussrechnung können Sie zusätzlich über die betrieblichen, die investitionsbedingten und die finanzierungsbezogenen Vorgänge detailliert orientiert werden.

Im Jahr 2024 ist ein betriebliche Mittelveränderung von -1'463'641 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2023 in Höhe von -337'028 Franken einer Veränderung in Höhe von -1'126'613 Franken.

Ab dem Jahre 2024 wird aufgrund der Investitionstätigkeit die Aufnahme von Fremdkapital notwendig.

3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoschuld I	-3'517	-2'814	-3'517	7'322	11'440	12'179
Fremdkapital	2'918	2'835	2'918	13'757	17'876	18'615
Finanzvermögen	6'436	5'649	6'436	6'436	6'436	6'436
Passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld II	-5'517	-6'170	-3'922	1'893	5'453	5'764
Verwaltungsvermögen	13'120	11'553	14'715	20'179	23'884	24'208
Darlehen und Beteiligungen	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Passivierte Investitionsbeiträge (2068) - Untergliederung Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	16'637	15'723	16'637	16'286	16'431	16'444
<i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	<i>11'878</i>	<i>10'815</i>	<i>11'878</i>	<i>11'878</i>	<i>11'878</i>	<i>11'878</i>

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist

Die Nettoschulden II zeigen denjenigen Teil des abzuschreibenden Verwaltungsvermögens, der nicht durch das Eigenkapital gedeckt ist.

3.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung

Kennzahlen erster Priorität

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoverschuldungsquotient	-39.77	-37.64	16.17	93.55	143.32	149.31
Selbstfinanzierungsgrad	161.42	-18.89	-27.54	-7.38	-4.49	-5.56
Zinsbelastungsanteil	-0.64	-0.71	-0.63	-0.47	-0.46	-0.46

Bei den Kennzahlen erster Priorität können beim Selbstfinanzierungsgrad die finanzpolitischen Zielsetzungen des Gemeinderates über die gesamte Planperiode nicht eingehalten werden. Auch der Nettoverschuldungsquotient steigt markant an und kann im Jahr 2027 noch als genügend bezeichnet werden. Diese Entwicklung ist vor allem eine Folge der sehr hohen Investitionstätigkeit.

Aussagen und Interpretation

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. Bei Minuswerten ist die Gemeinde nicht verschuldet.

Durch die Berechnung des **Selbstfinanzierungsgrad** lässt sich festhalten, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Mittelfristig sollte ein Wert von 100 % resultieren.

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.

Kennzahlen zweiter Priorität

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	-1'715.79	-1'372.68	614.00	3'624.59	5'635.50	5'970.09
Selbstfinanzierungsanteil	12.42	-2.16	-5.54	-3.37	-1.42	-0.33
Kapitaldienstanteil	5.56	3.24	3.21	3.31	3.26	3.03
Bruttoverschuldungsanteil	7.57	7.77	45.61	91.65	121.52	125.04
Investitionsanteil	9.13	10.08	16.51	31.35	23.91	5.97

Aussagen und Interpretation

Die **Nettoschuld je Einwohner** sagt aus, wie hoch die Schuldenbelastung pro Kopf ist. Nettoschulden bis 3'000.00 Franken gelten als geringe bis mittlere Verschuldung. Die geplanten

Investitionen in den Planjahren 2024 bis 2026 in die Mehrzweckanlage und das Schwimmbad werden die Nettoschuld pro Einwohner mittelfristig geben 6'000.00 Franken ansteigen lassen.

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.

Der **Kapitaldienstanteil** ist ein Mass für die Belastung des Haushaltes durch die Kapitalkosten. Er zeigt auf, 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, wobei bis 15 % eine tragbare Belastung beschrieben wird.

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.

Der **Investitionsanteil** zeigt die Aktivität der Gemeinde im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben auf. Ab einem Wert von 20 % spricht man von einer starken Investitionstätigkeit.

3.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite

Verzeichnis der Verpflichtungskredite (Stand 31.12.2022)

Objekt	Krediterteilung 2023 VA oder früher	Rechnung Vorjahre	Rechnung 2022	Restkredit 31.12.2022	Bemerkung
Schulbus	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00	Auslieferung und Rechnungstellung pendent
Sanierung/Erweiterung Schwimmbad (Vorprojekt)	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	Ausführung nicht erfolgt
P 1603 Kantonsstr. Leuchen - Grenze (Gemeindeanteil CHF 160'000.00)	130'000.00	-10'000.00	-123'147.60	-3'147.60	Baustart März 2022 erfolgt
P 1689 Kantonsstrasse Ledi - Moos (Gemeindeanteil CHF 166'000.00)	166'350.0	-108'000.00	-33'360.45	24'989.55	ausgeführt Schlussrechnung pendent
P 1192 Kantonsstrasse Lachen - Kantonsgrenze (Gemeindeanteil CHF 175'000.00)	190'000.00	-35'000.00	-73'775.35	81'224.65	Baustart 2021 erfolgt
P 1698 Kantonsstrasse Loch - Dorf (Gemeindeanteil CHF 130'000)	112'000.00	0.00	0.00	112'000.00	Baustart auf 2023 verschoben
P 1628 Kantonsstrasse Platz - Kantonsgrenze AI (Gemeindeanteil CHF 232'000.00)	232'000.00	-100'000.00	-90'000.00	42'000.00	ausgeführt Schlussrechnung pendent
P 1698 Loch - Dorf Walzenhausen (CHF 130'000.00) VA 2023 CHF 70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	Baustart auf 2024 verschoben
Netzsanierung WL Sonnhalde (VA 2021 CHF 120'000.00)	120'000.00	0.00	-590.02	119'409.98	Ausführung nicht erfolgt
Reservoir Franzenweid (VA 2022 CHF 300'000.00)	300'000.00	-3'714.02	-246'339.55	49'946.43	ausgeführt Schlussrechnung pendent
Netzsanierung WL Klosen - Sonneblick (VA 2022 CHF 150'000.00)	150'000.00	-5'000.00	-200'151.53	-55'151.53	ausgeführt Schlussrechnung pendent
Netzsanierung WL Birkenfeld (VA 2022 CHF 120'000.00)	120'000.00	0.00	-177'991.65	-57'991.65	ausgeführt Schlussrechnung pendent
Netzsanierung WL Loch - Dorf	380'000.00	0.00	0.00	380'000.00	Baustart auf 2023 verschoben

(VA 2022 CHF 380'000.00)					
Netzsanierung WL Gebert – Brand – Rüti (VA 2023 CHF 420'000.0)	420'000.000	0.00	-6'000.00	414'000.00	Baustart 2023 erfolgt
Netzsanierung WL Gütli (VA 2022 CHF 80'000.00)	80'000.00	0.00	-80'393.83	-393.83	ausgeführt Schlussrechnung pendent
Netzsanierung WL Forenbüchel (VA 2023 CHF 100'000.00)	100'000.00	0.00	-4'000.00	96'000.00	Baustart 2023 erfolgt
Vereinslokal Teilerneuerung (VA 2023 CHF 90'000.00)	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	Baustart 2024 geplant

Gebundene Ausgaben fallen gemäss Art. 88 Kantonsverfassung und Art. 19 Gemeindegesetz immer in die Kompetenz der Exekutive. Ein Verpflichtungskredit kann nur für neue Ausgaben gesprochen werden.

3.9 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan

Wahrscheinlichkeit: 1 = gering / 2 = mittel / 3 = hoch

Fristigkeit: 1 = kurzfristig / 2 = mittelfristig / 3 = langfristig

3.9.1 Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
1	Wirtschaftskrise	Aufgrund einer anhaltenden Wirtschaftskrise, sinkende Einkommen, sinkende Steuereinnahmen, steigende Sozialleistungen.	Mittel	3	1

3.9.2 Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung)

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
2	Änderung Finanzausgleichsgesetz	Aufgrund Revision Finanzausgleichsgesetz erhöht sich der Beitrag von Walzenhausen.	Mittel	3	2
4	Änderung Steuervorlage StG Revision 2027	Die neue Steuervorlage führt zu tieferen Einnahmen.	Mittel	3	2

3.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
5	Bevölkerungswachstum	Die Gemeinden stellen sicher, dass durch Zonen- und Erschliessungsplanungen genügend Gewerbe- und Wohnraum zur Verfügung steht. Mögliche	Hoch	2	3

		Folgen: Steuer- wachstum unter 3%.			
--	--	--	--	--	--

4 Planung der Hauptaufgaben

Überblick über die Hauptaufgaben (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-1'237	-1'127	-1'118	-1'147	-1'123	-1'152
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-75	-85	-86	-87	-88	-88
2 - BILDUNG	-3'364	-3'432	-3'741	-3'664	-3'659	-3'643
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-412	-411	-394	-403	-401	-407
4 - GESUNDHEIT	-875	-596	-774	-813	-881	-901
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-1'081	-1'344	-1'339	-1'365	-1'363	-1'370
6 - VERKEHR	-401	-487	-577	-484	-526	-511
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-93	-134	-156	-208	-159	-161
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-79	-170	-161	-133	-149	-135
9 - FINANZEN UND STEUERN	8'746	7'385	7'539	7'705	7'857	8'028
Summe: GH - Gesamthaushalt	1'129	-403	-807	-598	-492	-339

4.0 Allgemeine Verwaltung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	1'851	1'634	1'631	1'665	1'646	1'680
30 - Personalaufwand	1'111	1'110	1'113	1'126	1'145	1'164
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	451	412	405	428	392	408
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	526	234	236	236	236	236
36 - Transferaufwand	9	9	9	9	9	9
39 - Interne Verrechnungen	-246	-131	-132	-134	-135	-137
4 - Total Ertrag	614	507	512	518	523	528
42 - Entgelte	377	272	275	278	281	284
44 - Finanzertrag	88	80	82	83	84	85
46 - Transferertrag	4	4	4	4	4	4
49 - Interne Verrechnungen	142	144	144	146	147	149
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen	3	7	7	7	7	7
Nettoergebnis	-1'237	-1'127	-1'118	-1'147	-1'123	-1'152

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	9	-20	4	-25

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Konto	Veränderung
02	Die Strategie Walzenhausen 2035 hält fest, dass die Verwaltung über gut ausgebildete Mitarbeitende verfügt. Der Gemeinderat fördert und unterstützt Aus- und Weiterbildungen entsprechend den betrieblichen Bedürfnissen. Zwei Mitarbeitende absolvieren die Gemeindefachschule.
029	Die erhöhten Preise für die Wärmeerzeugung führen nach wie vor zu erheblichen Mehrkosten bei allen Liegenschaften. Diesem Umstand wird im Voranschlag 2024 Rechnung getragen.
029	Die Liegenschaft Gütli 157 ist an die Elektra vermietet. Sie ist im Finanzvermögen bilanziert. Es handelt sich dabei um Liegenschaften, welche für die Erfüllung des öffentlichen Auftrages nicht zwingend notwendig sind. Aufwände und Erträge sind entsprechend in der Funktion 9630 "Liegenschaften des Finanzvermögens" und nicht bei den Verwaltungsliegenschaften zu verbuchen.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	--	90	80	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
217 342	In den Jahren ab 2024 bis 2026 sind Investitionen von rund 9.5 Mio. Franken in die Sanierung der Mehrzweckanlage und des Schwimmbades geplant. Die Aufteilung der Abschreibungen der MZA-Investitionen erfolgen gemäss dem vom Gemeinderat festgelegten Verteilschlüssel über 25 Jahre.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Der Gemeinderat und die Verwaltung erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
011	Durchführung von Abstimmungen und Wahlen.
011	Wahrnehmung der Aufsichtsfunktion durch die Geschäftsprüfungskommission.

012	Ausführung der Aufgaben im Rahmen der Kompetenzen gemäss Gemeindeordnung.
022	Erbringung von Dienstleistungen im Sinne der öffentlichen Aufgaben.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
01 - Legislative und Exekutive	-352	-344	-335	-331	-333	-348
011 - Legislative	-46	-50	-47	-48	-48	-49
012 - Exekutive	-306	-294	-288	-283	-285	-299
02 - Allgemeine Dienste	-885	-784	-784	-816	-790	-805
022 - Übrige allgemeine Dienste	-718	-769	-765	-821	-797	-814
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-167	-15	-19	5	7	10
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-1'237	-1'127	-1'118	-1'147	-1'123	-1'152

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	9	-20	4	-25

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
029	2024 und 2026 erfolgt die Sanierung des Schwimmbades. Ab 2024 erfolgt die Sanierung der Mehrzweckanlage. Entsprechend steigen die Abschreibungen an.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
011	Abstimmungen und Wahlen sind korrekt durchgeführt.	Anzahl gutgeheisser Stimmrechtsbeschwerden	0	0	0	0	0	0
012	Die Kommunikation nach innen und aussen ist vorbildlich, einheitlich, transparent und bedarfs-	Zeitnahe und regelmässige Information (Treffpunkt, Website, Teamsitzungen etc.).	x	x	x	x	x	x

	gerecht.(Walzenhausen 2035)							
012	Der Gemeinderat verfügt über kompetente und gut ausgebildete Mitglieder.(Walzenhausen 2035)		x	x	x	x	x	x
022	Die Verwaltung verfügt über gut ausgebildete Mitarbeitende.(Walzenhausen 2035)	Ausbildungs- und Berufserfahrungsstand	x	x	x	x	x	x
022	Die Verwaltungsbereiche werden personell so dotiert, dass die Aufgaben zeitgerecht und rationell erfüllt werden können.	Verfügbarkeit personeller Ressourcen Fach- und Sachkompetenzen	x	x	x	x	x	x
022	Die Gemeinde ist attraktiver Arbeitgeber.	Hohe Arbeitszufriedenheit der Mitarbeitenden. Tiefe Personalfluktu-ation.	x	x	x	x	x	x
022	Die Gemeindeverwaltung führt sämtliche Verfahren gesetzeskonform und speditiv durch.	Anzahl gutgeheissener Einsprachen/Rekurse	0	0	0	0	0	0
022	Dienstleistungen für die Bevölkerung, Arbeitsstellen oder Dritte werden kundenorientiert erbracht.	Anzahl berechtigterweise eingegangener Reklamationen	0	0	0	0	0	0

029	Die Soll-Investitionskosten zum Wertehalt der Infrastruktur in den kommenden 10 Jahren sind bekannt.	Strategische Infrastrukturverwaltung.	-	x	x	x	x	x
029	Neu- und Umbauten sind energietechnisch auf dem neuesten Stand	Anzahl Neu- und Umbauten welche Zielsetzung nicht erfüllen.	0	0	0	0	0	0

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
012	Die Kommunikation und Information gegenüber der Bevölkerung ist das wichtigste Mittel, um über den Stand der Arbeiten zu informieren. Es stehen verschiedene physische und digitale Kommunikationsmittel zur Verfügung. Hauptsächlich erfolgen die Kommunikation und Information über den "Treffpunkt" (11 Ausgaben pro Jahr) und über die Website. Neue digitale Medien werden nicht oder nur punktuell genutzt.
012	Für die Kommunikation werden adäquate Ressourcen des Gemeindepräsidiums und der Kanzlei mit Einbezug der Ressorts eingesetzt.
012	Das Kommunikationskonzept wurde 2023 überarbeitet. Die Regelung der Nutzung neuer Medien ist noch pendent.
012	Das Personalreglement, das Entschädigungsreglement und die Spesenverordnung wurden überarbeitet und inkraftgesetzt. Die Überarbeitung des Geschäftsreglements des Gemeinderats steht noch aus.
012	Die Pflichtenhefte der Kommissionen und Arbeitsgruppen wurden überprüft und angepasst.
012	Zahlreiche kompetente und gut ausgebildete Personen sind bereits beruflich/gesellschaftlich stark engagiert.
012	Der Gemeinderat ist aufgrund der Gesamterneuerungswahlen 2023 neu zusammengesetzt. Die Startmonate werden als erfolgreich eingeschätzt
022	Die Rekrutierung von qualifizierten Verwaltungspersonal zeigt sich immer anspruchsvoller. 2022 ist es zu zwei Personalwechseln in der Bauverwaltung gekommen. Die Gemeindeschreiberin hat nach einem Jahr Anstellung in eine grössere Gemeinde im Nachbarkanton gewechselt. Die Nachfolgeregelungen konnten 2023 erfolgreich abgeschlossen werden, gestalteten sich jedoch äusserst aufwendig und anspruchsvoll. Die Vakanz in der Gemeindeganzlei musste zur Überbrückung während 7 Monaten durch einen Gemeindeschreiber im Ruhestand abgedeckt werden.
022	Der Bauverwalter erreicht 2025 das ordentliche Pensionierungsalter.
022	Die Abteilungen sind nach wie vor sehr stark ausgelastet. Das Schaffen von zusätzlichen Ressourcen zeigt erste Wirkung.
029	Es handelt sich mehrheitlich um ältere Liegenschaften, welche unterhaltsintensiv sind. Weiter liegt ein teilweiser grosser Erneuerungs-/Sanierungsbedarf vor.

029	Die Liegenschaftsverwaltung hat ihre Tätigkeit aufgenommen und institutionalisiert sich. Der Arbeitsaufwand im Ressort Präsidium/Finanzen/Verwaltung zeigt sich als erheblich
-----	---

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
012	Erarbeitung der Nutzung neuer Medien inklusive Definition der dafür notwendigen Ressourcen
012	Die Gemeinde fördert die Aus- und Weiterbildung ihrer Behördemitglieder.
012	Die Gemeinde fördert die Vereinbarkeit des Milizsystem mit den weiteren Lebensbereichen.
012	Überarbeitung des Geschäftsreglements des Gemeinderats.
022	Die Gemeinde fördert die Aus- und Weiterbildung ihrer Mitarbeitenden
029	Die Nachfolgeregelung in der Bauverwaltung wird frühzeitig angegangen
029	Abschluss der Erstellung einer langfristigen Unterhalts- /Investitions- und Nutzungsplanung
029	Es stehen ausreichend Ressourcen für die Liegenschaftsverwaltung mit Einbezug von Fachpersonen zur Verfügung

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
011	Anzahl Abstimmungsvorlagen / Wahlen (Kanton und Gemeinde)	3	6	4	5	5	5
012	Anzahl Gemeinderatssitzungen	14	15	15	15	15	15
012	Anzahl Gemeinderatsgeschäfte	276	280	300	280	280	280
022	Anzahl Wegzüge	195	185	180	170	170	170
022	Anzahl Zuzüge	184	180	190	180	180	180

4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	282	274	299	302	305	308
30 - Personalaufwand	69	77	88	89	91	93
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	90	89	101	102	103	104
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24	5	5	5	5	5
36 - Transferaufwand	29	45	49	49	49	49
39 - Interne Verrechnungen	69	59	56	57	57	58
4 - Total Ertrag	207	189	212	215	218	220
40 - Fiskalertrag	151	155	152	156	159	162
42 - Entgelte	4	4	4	4	4	4
46 - Transferertrag	21	21	21	21	22	22
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen	31	10	36	35	34	33
Nettoergebnis	-75	-85	-86	-87	-88	-88

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-1	-2	-2	-3

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
1500	Der Voranschlag 2024 rechnet mit Einnahmen von CHF 176'500.00 und Ausgaben von CHF 212'3500.00. Der budgetierte Aufwandüberschuss wird im Konto "Entnahme Spezialfinanzierung" gezeigt.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
15	keine

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Feuerwehr erbringt ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgt für transparente, sichere und schnelle Abläufe.
Der Gemeindeführungsstab stellt die Organisation für ausserordentliche Situationen sicher.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
150	Die Kernaufgabe der Feuerwehr ist die Intervention bei Bränden, Naturereignissen, Explosionen, Einstürzen, Unfällen und ABC-Ereignissen zum Schutz von Mensch und Tier, Umwelt und Sachwerten
150	Der Feuerwehr obliegt die Aufgabe des unverzüglichen, befristeten Ersteinsatzes in Kooperation mit Polizei und Sanität
150	Das Kommando ist angehalten, die Feuerwehr wirtschaftlich zu betreiben.
150	Der Ausbildungsstand der Mannschaft muss mit nötigen Massnahmen möglichst hoch gehalten werden.
160	Der Gemeindeführungsstab ist verantwortlich und leitet alle in besonderen und ausserordentlichen Lagen erforderlichen kommunalen Massnahmen.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
11 - Öffentliche Sicherheit	-6	-5	-5	-6	-6	-6
111 - Polizei	-6	-5	-5	-6	-6	-6
14 - Allgemeines Rechtswesen	-6	-15	-16	-16	-16	-16
140 - Allgemeines Rechtswesen	-6	-15	-16	-16	-16	-16
15 - Feuerwehr	0	0	0	0	0	0
150 - Feuerwehr	0	0	0	0	0	0
16 - Verteidigung	-63	-66	-65	-66	-66	-66
162 - Zivile Verteidigung	-63	-66	-65	-66	-66	-66
Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-75	-85	-86	-87	-88	-88

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-1	-2	-2	-3

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	keine

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
15	Die Feuerwehr ist auf einem zeitgemässen Stand bezüglich Funktionalität.	Organisation und Funktionalität überprüft. Investitionen getätigt. Ausbildung und Übungen durchgeführt.		x	x	x	x	x
15	Die Feuerwehr rekrutiert regelmässig neue und motivierte Mitglieder um den angestrebten Soll-Bestand zu erreichen.	Bestand Angehörige der Feuerwehr		x	x	x	x	x
162	Die Organisation des Gemeindeführungstabes ist auf dem aktuellen Stand (inkl. Ausbildungsstand).	Übungen/Ausbildungen/Weiterbildungen durchgeführt.			x	x	x	x

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
15	Die Rekrutierung neuer Angehöriger der Feuerwehr gestaltet sich immer schwieriger
15	Der Bestand der Spezialfinanzierung nimmt stetig ab. Allfällige Optimierungsmassnahmen müssen laufend geprüft werden.
15	Viele Angehörige der Feuerwehr gehen einer beruflichen Tätigkeit ausserhalb der Gemeinde nach. Die Tagesverfügbarkeit zeigt sich als anspruchsvoll.
162	Der Gemeindeführungsstab (GFS) hat sich in der Corona-Krise als wirkungsvolles, entlastendes und unterstützendes Instrument gezeigt. Die jährlichen Übungen werden erfolgreich absolviert. Notwendige Entwicklungsmassnahmen werden umgehend in die Wege geleitet.
162	Der Gemeindeführungsstab (GFS) ist aufgrund Wechsel von Behörden und Mitarbeitenden neu zusammengesetzt

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
15	Die Organisation wird überprüft und ergänzt, die notwendigen Investitionen getätigt und die Ausbildungen/Weiterbildungen durchgeführt.
15	Prüfung möglicher Massnahmen für den Erhalt von gut ausgebildeten Angehörigen der Feuerwehr nach Erfüllung der Mindestpflicht.
15	Klärung der langfristigen Ausrichtung, Strukturen, Führung und Kooperationen durch Prüfung eines Zusammenschlusses mit der Regi-Wehr.
162	Absolvierung der Grundausbildung durch die neuen Mitglieder des Führungsstabes.
162	Durchführung interner Koordinationssitzungen, interner Weiterbildungen und kommunaler Übungen.
162	Nutzung von kantonalen Übungsmöglichkeiten.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
15	Anzahl Einsätze Kernaufgaben	9	5	5	5	5	5
15	Anzahl Einsätze ausserhalb der Kernaufgaben	15	15	15	15	15	15
15	Sollbestand AdF (Angehörige der Feuerwehr)	59	59	59	59	59	59
15	Istbestand AdF	45	46	46	46	46	46
15	Anzahl Neurekrutierungen	2	3	3	3	3	3

4.2 Bildung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

2 - BILDUNG (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	4'188	4'195	4'411	4'342	4'344	4'335
30 - Personalaufwand	3'144	3'089	3'155	3'218	3'282	3'348
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	637	710	961	828	764	711
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57	72	53	53	53	31
36 - Transferaufwand	192	249	168	168	168	168
39 - Interne Verrechnungen	158	75	75	76	76	77
4 - Total Ertrag	824	762	670	678	685	692
42 - Entgelte	405	311	277	280	283	286
46 - Transferertrag	359	382	333	337	340	344
49 - Interne Verrechnungen	60	70	60	61	61	62
Nettoergebnis	-3'364	-3'432	-3'741	-3'664	-3'659	-3'643

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-309	-232	-227	-211

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
2	In der Bildung wird im Voranschlag 2024 mit einem Nettomehraufwand von CHF 309'150.00 gegenüber dem Voranschlag 2023 gerechnet. Rund zwei Drittel davon sind budgetierte Mehraufwände in den Schulliegenschaften. Das neue Volksschulgesetz, gültig ab 1. August 2023, räumt den Lehrpersonen eine Altersentlastung und eine Klassenlehrerentlastung ein. Dies führt zu Mehrkosten von rund CHF 100'000.00 pro Jahr. Aufgrund der tieferen Schülerzahlen fallen in der Sekundarschule die Einnahmen der Gemeinde Lutzenberg geringer aus.
2	Auf Basis des Lehrplanes 21 wird die Gliederung der Schulstufen kantonsweit angepasst. Mit dem Voranschlag 2024 beinhaltet die Kontogruppe 2110, bisher Kindergarten, neu den Kindergarten bis zweite Klasse (Zyklus 1). Die Kontogruppe 2120, bisher Primarstufe, beinhaltet neu die dritte bis sechste Klasse (Zyklus 2). Der Zyklus 3 steht neu für die Kontogruppe 2130, Sekundarschule. Es kommt zu Verschiebungen von 2120 zu 2110. Die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren ist somit in einer Übergangsphase nur eingeschränkt möglich.
211	Die Strategie Walzenhausen 2035 hält fest, dass die Schule über gut ausgebildete Mitarbeitende verfügt. Es werden Aus- und Weiterbildungen entsprechend den betrieblichen Bedürfnissen unterstützt. Für den Projektunterricht im ersten und zweiten Zyklus in der Küche der Tagesstruktur im Schulhaus Wilen wird entsprechendes Schulmobiliar angeschafft.
212	Die Möblierung im Lehrzimmer des Schulhauses Gütli wird teilweise ersetzt.

213	Aufgrund der geringen Anzahl Schüler aus anderen Gemeinden fallen die Schulgelder von diesen um CHF 42'750.00 tiefer aus. Die Kantonsbeiträge liegen leicht über dem Vorjahresniveau.
215	Seit 2023 führen die Gemeinden Grub AR, Heiden, Wolfhalden, Walzenhausen und Lutzenberg in Wolfhalden eine gemeinsame Schulsozialarbeit. Neu wird der Kostenanteil der Gemeinde Walzenhausen in einer Position budgetiert und ausgewiesen.
217	Die erhöhten Preise für die Wärmeerzeugung führen nach wie vor zu erheblichen Mehrkosten. Diesem Umstand wird im Voranschlag 2024 Rechnung getragen. Die Beleuchtung der Gemeindeliegenschaften wird in den nächsten drei Jahren nach und nach auf LED umgestellt. Dies als massgeblicher Beitrag zur Reduktion des Stromverbrauchs. Für 2024 sind die Schulhäuser Gütli und Dorf vorgesehen.
217	Neben dem ordentlichen Unterhalt wird im Schulhaus Bild die defekte Innenverdunkelung ersetzt.
217	Die Wärmeerzeugung für die MZA-Anlage erfolgte bis anhin zu 100 Prozent mittels Erdgas. 2024 ist die Umstellung auf Biogas vorgesehen. Dies ganz im Sinne der Strategie Walzenhausen 2035 und dem Energiestadt-Label. Biogas ist zu hundert Prozent erneuerbar und beinahe CO2 neutral. Die Kosten für Biogas sind rund 30 Prozent höher als für Erdgas.
219	Die Schulräumlichkeiten werden laufend mit elektronischen Wandtafeln ausgerüstet.
219	Der obligatorische Schwimmunterricht findet ganzjährig im Hallenbad Balgach statt. Die Schülertransporte führen zu zusätzlichen Kosten.
220	Das neue Volksschulgesetz sieht bei den Gemeindebeiträgen an Sonderschulen einen neuen Kostenteiler vor. Dies führt zu tieferen Kosten

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	156	300	800	4'200	3'000	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
217	Auf Basis des erstellten Bauprojektes erfolgt die Arbeitsausschreibung, damit die Sanierung ab August 2024 bis Dezember 2026 erfolgen kann. Ausführliche Informationen sind dem Kapitel 3.4.2 zu entnehmen.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Schule Walzenhausen ist ein Ort, in welchem Lernen und Wohlfühlen, Leistung und Begegnung, Integration und Begleitung wichtig ist.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
211	Der Zyklus 1 umfasst vier Jahre (1. und 2. Kindergarten sowie 1. und 2. Klasse). Im Zyklus 1 werden die Kinder in ihren Entwicklungsschritten unterstützt. Es werden erste Grundfertigkeiten wie Lesen, Schreiben sowie Rechnen vermittelt und die Fähigkeiten im sprachlichen, musischen, handwerklichen, medien- und informatiktechnologischen sowie sportlichen Bereich gefördert

212	Der Zyklus 2 umfasst das 3.-6. Schuljahr. Neben den Erweiterungen der Kompetenzen des 1. Zyklus kommen neu die Fremdsprachen Englisch und Französisch dazu. Zudem werden die Sozialkompetenz, eine positive Arbeitshaltung, Leistungsbereitschaft und zunehmende Selbständigkeit gezielt gefördert
213	Die Oberstufe umfasst in der Regel drei Schuljahre. Der Unterricht ist darauf ausgerichtet, die Jugendlichen auf den Eintritt in die berufliche Ausbildung, auf weiterführende Schulen und die zunehmende Selbstverantwortung und Selbständigkeit vorzubereiten.
218	Die Tagesstruktur betreut die Lernenden vor dem Schulbeginn am Morgen, über den Mittag inkl. Mittagstisch und am Nachmittag.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
21 - Obligatorische Schule	-3'241	-3'242	-3'637	-3'560	-3'555	-3'539
211 - Kindergarten	-180	-192	-474	-484	-495	-507
212 - Primarstufe	-1'019	-952	-768	-784	-800	-817
213 - Sekundarschule	-764	-793	-844	-863	-882	-901
214 - Musikschulen	-61	-50	-53	-53	-53	-53
217 - Schulliegenschaften	-665	-603	-839	-707	-646	-595
218 - Tagesbetreuung	-67	-88	-89	-91	-93	-94
219 - Übrige obligatorische Schule	-484	-564	-571	-579	-587	-573
22 - Sonderschulen	-123	-190	-104	-104	-104	-104
220 - Sonderschulen	-123	-190	-104	-104	-104	-104
Summe: 2 - BILDUNG	-3'364	-3'432	-3'741	-3'664	-3'659	-3'643

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-309	-232	-227	-211

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
217	Ab 2024 erfolgt die Sanierung der Mehrzweckanlage. Entsprechend steigen die Abschreibungen in den Folgejahren an.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
2	Walzenhausen verfügt über das gesamte Angebot der Volksschule	Kinder im Schulalter aller Zyklen		98 %	98 %	98 %	98 %	98 %

	vom Kindergarten bis zur Sekundar- schule	werden in Walzenhausen beschult.						
2	Die Lernenden werden gemäss ihrem Bildungsstand und ihren individuellen Möglichkeiten abgeholt und gefördert.	Unmittelbare Anschlusslösung nach der 3. Oberstufe.		100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
2	Die Schule Walzenhausen hat eine hohe Qualität.	Mitarbeitende und Lernende fühlen sich wohl.		80 %	80 %	80 %	80 %	80 %
2		Ergebnisse oder Handlungsfelder der Evaluation sind umgesetzt.		90 %	90 %	90 %	90 %	90 %
2		Alle schulpflichtigen Kinder werden integrativ an unserer Volksschule unterrichtet.		97 %	97 %	97 %	97 %	97 %
2		Potenzielle Schulabgänger für weiterführende Schulen, die an die Aufnahmeprüfungen gehen, bestehen diese.		100 %	80 %	80 %	80 %	80 %
218		Die Schulangebote sind mit Fokus Betreuung familien- und erwerbsfreundlich.	Tagesstrukturangebot ist erwerbsfreundlich ausgebaut.				Projektarbeiter startet 2023 – Umsetzung ab 2025	

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
21	Anzahl Lernende: In den letzten Jahren waren die Schülerzahlen leicht rückläufig und erreichen in den Schuljahren 22/23 und 23/24 den Tiefststand von knapp 170 Lernenden. Ab dem Schuljahr 24/25 steigen diese wieder an und erreichen im

	Schuljahr 27/28 einen IST-Stand von 202 Lernenden. Während im Kindergarten und in der Primarstufe die Anzahl Lernende ständig zunehmen, ist der kurzfristige Einbruch auf die Anzahl Lernenden in der Sekundarschule zurückzuführen. Durch die ständig steigende Zunahme der Lernende im Kindergarten und in der Primarstufe erholen sich die Zahlen der Sekundarschule ab dem Schuljahr 24/25.
21	Qualität: Externe Evaluation 2021 sowie interne Evaluationen attestieren eine hohe Qualität der Volksschule Walzenhausen und eine hohe Zufriedenheit der Lernenden, der Lehrenden und der Eltern
21	Lernende: Fühlen sich mehrheitlich wohl und gut gefördert; sie erreichen nach Abschluss der 3. Oberstufe unmittelbar eine adäquate Anschlusslösung
21	Mitarbeitende: Offene Stellen konnten wieder besetzt werden. Der Lehrermangel erschwert die Suche nach geeigneten Lehrpersonen aber zunehmend gegenüber den Vorjahren.
217	Schulhäuser: Schulstufen sind auf 4 Schulhäuser verteilt. Hier öffnen sich langfristiges Optimierungspotenzial.
21	Schulentwicklung: Im letzten Jahr war der Fokus stark auf die Sekundarstufe gerichtet, entsprechend wurde der Fokus nun auf den Zyklen 1+2 gelegt, wobei die Sekundarschule nicht vernachlässigt wird
21	Integrative Beschulung: Sowohl Begabte wie auch Lernende mit verstärkten Massnahmen können mit entsprechenden Ressourcen an der Volksschule Walzenhausen beschult werden.
219	Schulführung: Operative und strategische Leitung arbeiten harmonisch zusammen. Die Verstärkung strategische Kompetenz der Schulkommission hat sich bewährt.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
21	Projekt Schul- bzw. Unterrichtsentwicklung Zyklen 1+2 durchgeführt und einzelne Massnahmen werden weiter verfolgt.
21	Ab Schuljahr 2023/2024: Strategie Erweiterung Tagesstruktur (schulergänzend zu erwerbsergänzend).
21	Personalpolitik: Agiles reagieren auf Schwankungen der Schülerzahlen; konstante Weiterbildung der Mitarbeitenden.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
211	Anzahl Lernende Zyklus 1	75	69	76	82	78	80
212	Anzahl Lernende Zyklus 2	56	57	60	60	68	69
213	Anzahl Lernende Zyklus 3	41	40	48	51	52	53
	Total Lernende	172	166	184	193	198	202

4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	599	596	584	594	595	602
30 - Personalaufwand	156	176	181	185	188	192
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	252	252	281	280	283	286
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	41	--	--	--	--	--
36 - Transferaufwand	49	77	35	42	35	35
39 - Interne Verrechnungen	102	91	87	88	89	90
4 - Total Ertrag	187	185	190	192	193	195
42 - Entgelte	155	140	169	171	173	174
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen	32	45	21	21	21	21
Nettoergebnis	-412	-411	-394	-403	-401	-407

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	17	8	10	4

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
342	Neben den üblichen Tätigkeiten verantwortet die Kommission auch die Sicherstellung der Betriebsführung. Insbesondere die jährliche Personalrekrutierung, -schulung und -führung für den Saisonbetrieb zeigt sich immer zeitintensiver. Auch die vorbereitenden Arbeiten zusammen mit dem Arbeitsbereich Liegenschaften bezüglich der Sanierung bringen Mehraufwände mit sich. Die Budgetierung der Sitzungsgelder wird folglich erhöht.
342	Neben dem jährlichen ordentlichen Unterhalt erfolgen zusätzlich die Sanierung der Betonreppe bei der Rutschbahn, die Rasenvertikutierung und Arbeiten am Kinderbecken

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	53	70	790	50	440	330

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
---------	-------------

342	Ab 2024 erfolgt die Sanierung der Schwimmbadanlage. Weitere Informationen sind dem Kapitel 3.4.2 zu entnehmen.
-----	--

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Das Freibad soll im Sommer ein Begegnungsort für alle Generationen sein und insbesondere den Kindern und Jugendlichen eine sinnvolle Freizeitbeschäftigung bieten.
Walzenhausen verfügt über ein vielfältiges Freizeit- und Kulturangebot.
Walzenhausen unterstützt und fördert die Vereine.
Walzenhausen hat ein pulsierendes Dorfleben. (Walzenhausen 2035).
Die Freizeitangebote sind für die Bevölkerung in der ganzen Region vielfältig (Walzenhausen 2035)

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
312	Ausrichtung Baubeiträge Heimatschutz und Denkmalpflege
321	Betreiben einer Bibliothek
329	Unterstützung von Vereinen
342	Betrieb eines familienfreundlichen Freibades

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
31 - Kulturerbe	-17	-48	-6	-6	-6	-6
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	-17	-48	-6	-6	-6	-6
32 - Übrige Kultur	-93	-72	-84	-92	-85	-86
321 - Bibliotheken	-10	-1	0	0	0	0
329 - Übrige Kultur	-83	-72	-84	-91	-85	-86
33 - Medien	-74	-75	-71	-72	-73	-74
332 - Massenmedien	-74	-75	-71	-72	-73	-74
34 - Sport und Freizeit	-228	-216	-233	-233	-237	-241
342 - Freizeit	-228	-216	-233	-233	-237	-241
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-412	-411	-394	-403	-401	-407

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	17	8	10	4

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	keine

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
342	Bauprojekt Sanierung Schwimmbad ist erarbeitet	Abgenommenes Bauprojekt		X	X			
342	Realisierung Sanierung Schwimmbad erfolgt	Baustart / Inbetriebnahme			X	X		

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
342	Die Infrastruktur und Technik des Schwimmbades bedarf einer dringenden Sanierung.
342	Bestehendes Platzangebot ist eingeschränkt. Die Durchmischung der vorhandenen Flächen führt zu Nutzungsüberschneidungen.
342	Machbarkeitsstudie für die Sanierung und mögliche Erweiterung des Schwimmbades mit verschiedenen Varianten liegt vor. Der Landkauf für eine zukünftige Erweiterung des Schwimmbades ist 2022 erfolgt. Dies als strategische Reserve um das Schwimmbadareal bei Bedarf zu einem späteren Zeitpunkt weiter zu entwickeln
342	Das Sanierungskonzept liegt vor. Es zeigt den verbindlichen Unterhaltsbedarf der nächsten 10 Jahre auf, um den Betrieb der Freizeiteinrichtung weiterhin gewährleisten zu können.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
342	Sanierung der Technik und Infrastruktur in den Jahren 2024 und 2026.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
329	Anzahl unterstützter Vereine	22	30	30	30	30	30
329	Höhe der Unterstützungsbeiträge an Vereine in CHF	19000	22000	16000	16000	16000	16000

4.4 Gesundheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

4 - GESUNDHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	2'992	2'978	3'060	3'045	3'136	3'178
30 - Personalaufwand	1'714	1'770	1'745	1'780	1'816	1'852
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	408	412	505	404	409	413
36 - Transferaufwand	756	682	696	746	796	796
39 - Interne Verrechnungen	113	113	113	115	116	117
4 - Total Ertrag	2'117	2'381	2'286	2'233	2'255	2'277
42 - Entgelte	2'072	2'349	2'190	2'216	2'238	2'261
43 - Verschiedene Erträge	16	10	16	16	16	17
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen	29	22	80	--	--	--
Nettoergebnis	-875	-596	-774	-813	-881	-901

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-178	-216	-285	-304

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
412	Die Belegung beträgt voraussichtlich 85 % (Rechnung 2022: 83 % - Voranschlag 2023: 85 %). Als Berechnungsbasis dienen die Belegung und Einnahmen aus Taxen des ersten Halbjahres 2023.
412	In den Vorjahren wurde die Informatik Infrastruktur erweitert. Der Voranschlag 2024 basiert auf dem Kostenstand Mitte 2023.
412	Die erhöhten Preise für die Wärmeerzeugung führen nach wie vor zu erheblichen Mehrkosten. Diesem Umstand wird im Voranschlag 2024 Rechnung getragen.
412	2024 erfolgt die periodische eine Zufriedenheitsumfrage bei den Bewohnenden, Angehörigen und Mitarbeiter durch einen externen Dienstleister zwecks Qualitätssicherung und -entwicklung.
412	Die Beleuchtung der Gemeindelienschaften wird in den nächsten drei Jahren nach und nach auf LED umgestellt. Dies als massgeblicher Beitrag zur Reduktion des Stromverbrauchs. Für 2024 ist die Umrüstung der Beleuchtung im Alterswohnheim vorgesehen.
412	Das Patientenrufsystem ist einerseits in die Jahre gekommen und wird ersetzt. Andererseits wird das System erweitert.
412	Die Schule bezieht seit 2023 die Verpflegung für die Tagesstrukturen vom Betreuungszentrum Heiden. Aufwand und Ertrag reduzieren sich entsprechend für das Alterswohnheim als bisherige Lieferantin.
412	Die Mitarbeitenden nutzen vermehrt die Möglichkeit, sich gegen ein Entgelt im Alterswohnheim zu Verpflegen. Die Rechnung 2022 wurde als Basis für den Voranschlag verwendet.

412	Die Umrüstung auf LED und die Erneuerung des Patientenrufsystems werden mit einem Bezug aus dem Konto 2089.03 "Rückstellungen Investitionen Alterswohnheim" ausgeglichen
412	Aufgrund der Ausgangslage Mitte 2023 und der Rechnung 2022 wird weiterhin mit hohe Kosten für die Pflegefinanzierung gerechnet. Die Anzahl der Aufenthalte, deren Dauer und der Pflegebedarf unterliegen Schwankungen.
421	Aufgrund der Ausgangslage Mitte 2023 und der Rechnung 2022 wird mit höheren Kosten für die Spitex gerechnet. Die Anzahl der betreuten Personen und deren Unterstützungsbedarf unterliegt Schwankungen und bleibt auf hohem Niveau

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	keine

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Einheimische und Gäste fühlen sich in Walzenhausen in jeder Lebenslage gut aufgehoben und bedarfsgerecht betreut. (Walzenhausen 2035)
Die Gesundheitsgrundversorgung ist sichergestellt (Walzenhausen 2035)
Das Angebot "Leben im Alter" entspricht den Bedürfnissen und wird durch die Gemeinde gefördert.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
412	Im Rahmen der Pflegefinanzierung bezahlt die Gemeinde ab der Pflegestufe "BESA" 3 entsprechende Beiträge. Die Tarife für die Pflegefinanzierung werden vom Kanton festgelegt. Die Kosten werden von der Krankenkasse, von Bewohnenden und von der Wohngemeinde getragen.
421	Die Gemeinde Walzenhausen beteiligt sich an den Kosten (Restfinanzierung) der Spitex Vorderland und weiteren anerkannten privaten Institutionen

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
41 - Spitaler, Kranken- und Pflegeheime	-590	-370	-516	-555	-573	-593
412 - Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-590	-370	-516	-555	-573	-593
42 - Ambulante Krankenpflege	-282	-222	-254	-254	-304	-304
421 - Ambulante Krankenpflege	-282	-222	-254	-254	-304	-304

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
43 - Gesundheitsprävention	0	0	0	0	0	0
434 - Lebensmittelkontrolle	0	0	0	0	0	0
49 - Übriges Gesundheitswesen	-3	-4	-4	-4	-4	-4
490 - Übriges Gesundheitswesen	-3	-4	-4	-4	-4	-4
Summe: 4 - GESUNDHEIT	-875	-596	-774	-813	-881	-901

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-178	-216	-285	-304

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
412	Das Nettoergebnis des Alterswohnheims bewegt sich mit einem Aufwandüberschuss auf konstantem Niveau. Die Ausgaben für Pflegefinanzierungen (Transferaufwand) unterliegen Schwankungen und sind nicht beeinflussbar. Sie bewegen sich mittlerweile auf ca. eine halbe Million Franken pro Jahr. Ein weiterer Anstieg kann nicht vollständig ausgeschlossen werden.
421	Die anteilmässigen Kosten für die ambulante Pflege steigen zumindest mittelfristig weiter an.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
412	Langfristige Massnahmenplanung für den Bereich 'Alter' (inkl. Alterswohnheim).	Gemeinderat und Kommissionen erarbeiten eine Strategie für den Bereich 'Alter'; daraus entstehen Konzepte und Massnahmen.		x	x	x	x	x
412	Die Zukunft des Alterswohnheimes ist festgelegt	Zukunftsplanung		x	x	x		
412	Gesuch um Kostenübernahme für Aufenthalte in einer aner-	Anteil der fristgerecht bearbeiteten Gesuche	>95%	>95%	>95%	>95%	>95%	>95%

	kannten Einrichtung werden innert 10 Tagen bearbeitet.							
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
412	Das Alterswohnheim (Pflegeheim) wird nach zeitgemässen fachlichen, betrieblichen und wirtschaftlichen Grundsätzen geführt. Die betrieblichen Veränderungen 2018/19 sind erfolgreich umgesetzt worden. 2020 wurden durch die terzStiftung Befragungen bei Bewohnenden, Freiwilligen und Mitarbeitenden durchgeführt.
412	Arbeiten zur Prüfung von Kooperationsmöglichkeiten insbesondere mit dem Betreuungszentrum Heiden wurde aufgenommen.
412	Die Leitung des Alterswohnheims Walzenhausen stellt seit 2023 auch diejenige des Seniorenwohnheims Brenden in Lutzenberg sicher.
412	Die Infrastruktur des Alterswohnheimes entspricht nicht mehr gänzlich den heutigen Ansprüchen und Bedürfnissen. Eine langfristige Strategie (insbesondere im Hinblick auf die hohen Investitionskosten) ist notwendig
412	Die Nachfrage nach Heimplätzen und die Belegung hat sich nach den Coronajahren erholt und pendelt sich bei rund 85 % Auslastung für das Alterswohnheim Walzenhausen ein.
412	Die Liegenschaft ist gesamthaft in einem sanierungsbedürftigen und nicht mehr zeitgemässen Zustand. In den letzten 25 Jahren wurde sie lediglich 'erhalten', d.h. es wurden nur nötige Investitionen und Unterhaltsarbeiten ausgeführt. Der Kern des Gebäudes, Raumaufteilung sowie Teile der Gebäudehülle sind veraltet und entsprechen nicht mehr den heutigen Anforderungen und Vorgaben an ein zeitgemäss Pflegeheim.
412	Durch verhältnismässige bauliche Massnahmen konnte das Zimmerangebot, zum Beispiel mit einem Studio, verbessert werden. Eine weitere Realisierung für zwei Personen durch die Zusammenlegung von drei kleineren Räumen steht an.
412	Der Bereich Pflege (inkl. Palliative Care) ist auf einem guten Stand. Bei der Betreuung von Menschen mit besonderen Bedürfnissen (psycho-geriatrisch, Demenz, Depression) ist das eher kleine Alterswohnheim mit alter Infrastruktur oft nicht gut eingerichtet. Situativ wird die Zusammenarbeit mit Institutionen mit entsprechenden Kompetenzen (z.B. BZ Heiden) gesucht.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
412	Zustand Gebäude und Liegenschaft: Bauverwaltung wurde aktiv mit einbezogen, um zwingende/wichtige/sinnvolle Massnahmen zu eruieren, damit der Betrieb des Alterswohnheims mittelfristig aufrechterhalten werden kann.
412	Entwicklung einer Strategie fürs Alterswohnheim: Altersheimkommission/Heimleitung engagiert sich vorbereitend und unterstützend.
412	Ausarbeitung eines Strategiepapiers betreffend Zukunft Alterswohnheim.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
412	Anzahl Plätze im Alters- und Pflegeheim Almendsberg	28	28	28	28	28	28
412	Anzahl Übernahmen von Restfinanzierungen der Pflegefälle	31	22	22	22	22	22

4.5 Soziale Sicherheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

5 - SOZIALE SICHERHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	1'350	1'497	1'475	1'477	1'464	1'466
30 - Personalaufwand	63	85	84	86	88	89
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	22	24	31	31	31	32
36 - Transferaufwand	1'252	1'384	1'357	1'357	1'342	1'342
39 - Interne Verrechnungen	14	4	3	3	3	3
4 - Total Ertrag	269	153	136	112	101	96
42 - Entgelte	8	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	231	135	128	104	93	88
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen	30	17	8	8	8	8
Nettoergebnis	-1'081	-1'344	-1'339	-1'365	-1'363	-1'370

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	5	-21	-19	-26

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
543	Die Sozialen Dienste Vorderland (SDV) verantworten für die Gemeinden die Alimentenbevorschussung. Gemäss Information des SDV wird aufgrund der Ausgangslagen Mitte 2023 mit höheren Kosten gerechnet
572	Die Anzahl unterstützter Personen und der Unterstützungsumfang bewegen sich unter dem langjährigen Mittel was zu tieferen Kosten führt.
572	Bei den stationären Fremdplatzierungen von Kindern und Jugendlichen ist eine Zunahme festzustellen was zu höheren Kosten führt.
573	Ein Asylsuchender, welche bisher noch der Gemeinde Walzenhausen zugeteilt war, konnte in die wirtschaftliche Eigenständigkeit begleitet werden. Als Standortgemeinde des kantonalen Asylzentrums "Sonneblick" werden der Gemeinde keine neuen Asylsuchende zugewiesen. Einnahmen und Ausgaben entfallen ab 2024

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	keine

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Jugendlichen fühlen sich in Walzenhausen sicher, wohl und gesund. Sie haben die Möglichkeit, sich in Walzenhausen zu beteiligen und mitzuwirken.
Einheimische und Gäste fühlen sich in jeder Lebenslage gut aufgehoben und bedarfsgerecht betreut (Walzenhausen 2035).
Die Unternehmen in Walzenhausen stellen die Vereinbarkeit von Familie und Berufstätigkeit her. (Walzenhausen 2035).

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
520/530	Der Anspruch auf Ergänzungsleistungen richtet sich nach dem Bundesgesetz über Ergänzungsleistungen zur Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenversicherung. Nach Abzug der Bundesbeiträge werden die verbleibenden Aufwände je zur Hälfte vom Kanton und den Gemeinden getragen.
544	Die Jugendarbeit ist eine niederschwellige Anlaufstelle für Anliegen und Probleme von Jugendlichen. Sie fördert Partizipationsmöglichkeiten von Jugendlichen und setzt sich für die Stärkung des eigenverantwortlichen Handelns und die Förderung des Gesundheits- und Risikobewusstseins der Jugendlichen ein. Die Jugendarbeit leistet Präventions- und Integrationsarbeit. Sie setzt sich für den Erhalt und die Nutzung des öffentlichen und halböffentlichen Raums zur Nutzung Aller, insbesondere aber für Jugendliche ein und sensibilisiert das Gemeinwesen und die Politik für die Anliegen der Jugendlichen.
545	Gemäss Kinderbetreuungsgesetz wird die familienergänzende Kinderbetreuung durch staatliche Beiträge an die Eltern unterstützt
572	Die Sozialhilfe umfasst die Existenzsicherung und die persönliche Hilfe in Notlagen. Die Leistungen werden gemäss Sozialhilfegesetz und den SKOS-Richtlinien erbracht.
573	Betreuung und Unterbringung der zugewiesenen Asylbewerber und Flüchtlingen mit dem Ziel der persönlichen und finanziellen Unabhängigkeit.
579	Die sozialen Dienste Vorderland werden in Heiden geführt. Sie beraten, begleiten und vertreten die Menschen in persönlichen, gesundheitlichen und finanziell schwierigen Lebenssituationen. Wir beraten, begleiten und vertreten die Menschen in persönlichen, gesundheitlichen und finanziell schwierigen Lebenssituationen.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
52 - Invalidität	-145	-153	-147	-147	-147	-147
522 - Ergänzungsleistungen IV	-145	-153	-147	-147	-147	-147
53 - Alter und Hinterlassene	-229	-239	-238	-238	-238	-238

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
531 - Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-229	-239	-230	-230	-230	-230
535 - Leistungen an Alter	0	0	-8	-8	-8	-8
54 - Familie und Jugend	-89	-132	-158	-185	-183	-191
543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-11	-3	-24	-24	-9	-9
544 - Jugend	-66	-86	-89	-90	-92	-94
545 - Leistungen an Familien	-12	-42	-45	-70	-82	-88
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-618	-821	-797	-796	-795	-794
572 - Wirtschaftliche Hilfe	-270	-479	-439	-438	-437	-436
573 - Asylwesen	-147	-165	-156	-156	-156	-156
579 - Übrige Sozialhilfe	-201	-176	-202	-202	-202	-202
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-1'081	-1'344	-1'339	-1'365	-1'363	-1'370

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	5	-21	-19	-26

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
572	Tendenziell sind seit Jahren steigende Kosten festzustellen. Eine verlässliche Prognose kann kaum gemacht werden, da der Einfluss der Gemeinde, zum Beispiel auf Fremdplatzierungen, eingeschränkt ist. Die Kosten pro Jahr für eine Fremdplatzierung betragen bis zu 0.1 Steuereinheiten
545	Der Bund unterstützt die familienergänzende Betreuung in den ersten drei Jahren seit der Einführung. Die Nettokosten für Kanton und Gemeinden reduzieren sich entsprechend. Ab 2027 tragen Kanton und Gemeinden die vollen Kosten zu je 50 Prozent

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
544	Förderung von Partizipation von Jugendlichen im Jugendraum und in Walzenhausen.	Anzahl durchgeführte Veranstaltungen auf Initiative und unter Mitarbeit von Jugendlichen.		8	12	12	12	12
		In der Jugendkommission ist			erfüllt			

		ein Mitglied vertreten, dass unter 20 Jahre alt ist.							
544	Stärkung des eigenverantwortlichen Handelns und Förderung des Gesundheits- und Risikobewusstseins der Jugendlichen. Prävention zur Einschränkung von Sucht, Gewalt, Littering und Delinquenz.	Anzahl durchgeführte Präventionsprojekte.		6	10	10	10	10	
544		Feedback Jugendliche, Schule, Gemeinde und Bevölkerung.			Nicht in absoluten Zahlen auszudrücken				
544	Jugendliche haben Ihren Platz im öffentlichen Raum.	Feedback Jugendliche, Schule, Gemeinde und Bevölkerung.			Nicht in absoluten Zahlen auszudrücken				
544	Neuschaffung und Aufrechterhaltung Angebot für jüngere Jugendliche (Primar- und Mittelstufe)	Mindestens ein Angebot wie «roundabout». 5. + 6. KlässlerInnen mittwochs im Jugendraum.	erfüllt	erfüllt	erfüllt				
545	Unterstützung von familienergänzender Kinderbetreuung	Anzahl unterstützter Eltern			12	15	17	17	
572	Wiedereingliederung ins Erwerbsleben, Ablösung in 1. Arbeitsmarkt.	Aufnahme Erwerbstätigkeit / Erhöhung Erwerbseinkommen (Anzahl Personen).		x	x	x	x	x	

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
544	Seit August 2017 gibt es in Walzenhausen eine professionelle Jugendarbeitsstelle. Nebst dem Angebot des regelmässig geöffneten Jugendraum am Mittwochnachmittag und Freitagabend, gehört zum Aufgabenbereich der Jugendarbeit vor allem die Beziehungs- und Kontaktarbeit mit Jugendlichen, jungen Erwachsenen und Eltern. Dabei organisiert und unterstützt sie Projekte, Angebote und Anlässe für und

	mit den Jugendlichen. Bedarfsgerecht wird die aufsuchende (mobile) Jugendarbeit eingesetzt, welche die Jugendlichen an öffentlichen Plätzen besucht. Die Jugendarbeit ist vernetzt mit Schule, Fachstellen, Behörden, Jugendorganisationen, Vereinen und Jugendarbeitenden in der Region und pflegt die Kontakte regelmässig. Mit der Sekundarschule besteht eine gute Zusammenarbeit/Koordination. Die Jugendarbeit ist neben der Jugendkommission im Kompass und in der Projektgruppe „Erlebnis“ vertreten.
544	Als der Jugendraum am 13. Januar 2021 mit verschärften Massnahmen wieder öffnen konnte, gingen die Anzahl Besucher stark zurück. Der grosse Rückgang der Besucherzahlen ist grösstenteils auf die Coronasituation zurückzuführen. Auf Anfragen äusserten Jugendliche, dass sie in ihrer Freizeit nicht auch noch eingeschränkt werden wollen. Andere wollten wegen der möglichen Ansteckungsgefahr den Jugendraum nicht nutzen. Ebenso muss berücksichtigt werden, dass Jugendarbeit auch stets Beziehungsarbeit ist und der Mutterschaftsurlaub von Stefanie Brown sich ebenfalls auf den Rückgang der Besucherzahl ausgewirkt haben könnte. Falls zu viel Text einfach rausstreichen
544	Ein beliebter Treffpunkt der Jugendlichen ist der Bahnhofplatz in Walzenhausen. Dort treffen sich Schülerinnen und Schüler und auch Lehrlinge nach dem Feierabend. Dies birgt ein Konfliktpotential mit Anwohnern und anderen Nutzern, die sich durch diese Präsenz gestört fühlen. Kommt dies vor, unterstützt und vermittelt die mobile Jugendarbeit. Dabei passt sie ihre Einsätze situativ an.
544	In mehreren Fällen konnte die Jugendarbeit Jugendlichen bei der Lösung ihrer Probleme erfolgreich unterstützen (z.B. Hilfe bei Suche Lehrstelle etc.).
544	Seit Januar 2022 ist der Jugendraum mittwochs auch für die 5. und 6. KlässlerInnen von Walzenhausen geöffnet. Ab August 2022 wird das erweiterte Angebot auch für die SchülerInnen der 5. + 6. Klasse vom Lutzenberg geöffnet.
544	Die Jugendarbeit ist für Jugendliche der 5. + 6. Klasse, für SekundarschülerInnen und Lernende unabhängig ihrer Herkunft und ihrer gesellschaftlichen Stellung eine freiwillige niederschwellige Anlaufstelle für diverse Themen. Das Angebot steht auch den Jugendlichen vom Sonneblick zur Verfügung, welches seit Frühling 2022 von einem Jugendlichen genutzt wird.
545	Das Kinderbetreuungsgesetz ist seit Mitte 2023 in Kraft.
545	Die Bedürfniserhebung bei lokalen Arbeitgebern bezüglich einer Kita ist erfolgt. Aufgrund des ausgewiesenen Bedürfnisses wird das Projekt in Kooperation mit mehreren grösseren Arbeitgebern aus Walzenhausen weiter verfolgt
572	Die Kosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe unterliegen Schwankungen und sind insbesondere stark von den behördlich angeordneten Fremdplatzierungen abhängig.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
544	Öffentlichkeitsarbeit an den öffentlichen Anlässen der Gemeinde sowie regelmässige Beiträge im Treffpunkt und eigener Homepage. Anregung zum Dialog zwischen Jugendlichen und Erwachsenen im öffentlichen Raum.
544	Entschärfung des Konfliktpotentials beim Bahnhofplatz und anderen öffentlichen Plätzen durch die Jugendarbeit als Ansprechperson und Vermittlerin.
544	Die Jugendarbeit führt mehrere Präventionsprojekte im Jahr durch und ermöglicht Jugendlichen sich in der Betriebsgruppe zu engagieren.
544	Integration der Jugendlichen der 5. + 6. Klasse vom Lutzenberg im Jugendraum.
544	Jährlicher Austausch zwischen den Jugendlichen und dem Gemeinderat im Jugendraum

545	Koordination und Kooperation mit Wirtschaft und Bildung hinsichtlich dem Kinderbetreuungsangebot
572	Angebot für Primar- und Mittelstufeschülerinnen «roundabout».
572	Unterstützte Personen werden verpflichtet, sich im zweiten Arbeitsmarkt zu engagieren.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
544	Anzahl BesucherInnen im Jugendraum	23	23	23	23	23	23
544	Anzahl Präventionsprojekte	12	10	10	10	10	10
544	Anzahl durchgeführte Veranstaltungen unter Initiative + Mitarbeit von Jugendlichen	12	12	12	12	12	12
544	Anzahl Einsätze der Mobilen Jugendarbeit	8	4-6	2-12	2-12	2-12	2-12
544	Jungbürgerfeier	0	1	1	1	1	1
544	Feier Ausbildungsabschlüsse	1	1	1	1	1	1
544	Angebote für SchülerInnen der Primar- und Mittelstufe	2	2	2	2	2	2
544	Angebote Primarschule (round about)	20	12	12	12	12	12
545	Anzahl bearbeitete Gesuche familienergänzende Kinderbetreuung	0	0	12	15	17	17
572	Anzahl betreute Sozialhilfefälle	6 - 13	6 - 13	10 - 13	10 - 13	10 - 13	10 - 13
573	Anzahl betreute Asylsuchende	1	1	0	0	0	0

4.6 Verkehr

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

6 - VERKEHR (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	779	857	930	842	888	877
30 - Personalaufwand	198	211	202	206	210	214
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	249	302	414	321	322	346
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61	57	61	61	61	61
36 - Transferaufwand	178	177	181	181	221	181
39 - Interne Verrechnungen	93	110	73	74	75	75
4 - Total Ertrag	378	370	354	358	362	365
42 - Entgelte	0	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	187	191	191	193	195	197
49 - Interne Verrechnungen	191	179	163	165	166	168
Nettoergebnis	-401	-487	-577	-484	-526	-511

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-89	3	-39	-24

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
615	Das Werkhofteam ist seit einiger Zeit unterbesetzt. Der Mitarbeiter, welcher gleichzeitig auch als Wasserwart amtiert, kommt vermehrt im Bereich der Wasserversorgung zum Einsatz. Folglich ergeben sich Verschiebungen bei den internen Verrechnungen. Ab August 2023 unterstützt das neu aufgestellte Team der Forstkorporation Vorderland die Werkhofmitarbeitenden jeweils von Frühling bis Herbst entsprechend in ihren Tätigkeiten als externer Dienstleister. Durch die Kooperation werden die notwendigen Personalressourcen wieder sichergestellt.
615	Seit 2020 erfolgt die etappenweise Erneuerung der gesamten Strassenbeleuchtung auf den neuesten technischen Stand inklusive Umrüstung auf LED. 2024 erfolgt der Ersatz im gesamten Dorfzentrum.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	323	132	155	385	514	10

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
619	Das Projekt Loch – Dorf ist gemäss Planung des kantonalen Tiefbauamtes nach mehreren Verschiebungen auf 2024 vorgesehen. Ebenso erfolgt die Sanierung der Bushaltestelle Gütli nach Massgabe des Behindertengleichstellungsgesetzes.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Verkehrsverbindungen sind zu erhalten.
Sanierungsbedürftige Strassenabschnitte und ihre Defizite werden in Zusammenarbeit den Strassenbesitzern/Korporationen/kantonales Tiefbauamt erneuert bzw. ausgeräumt.
Die öffentlichen Räume in Walzenhausen sind ansprechend und zweckmässig gestaltet (Walzenhausen 2035)
Angebote des öffentlichen Verkehrs von und nach Walzenhausen sind bedarfsgerecht organisiert (Walzenhausen 2035).

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
615	Ausführung von Unterhalt, Reinigung, Winterdienst, Sanierung, Signalisierungen und Markierungen, Beleuchtung etc.
619	Ausrichtung von Beiträgen an Strassenkorporationen für Unterhalt, Reinigung, Winterdienst, Sanierung, Signalisierungen und Markierungen, Beleuchtung etc.
622	Abgeltung an die Kosten des öffentlichen Verkehrs.
622	Stärkung des öffentlichen Verkehrs und dessen Nutzung.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
61 - Strassenverkehr	-223	-311	-396	-304	-305	-331
615 - Gemeindestrassen	-100	-143	-243	-148	-146	-168
619 - Übrige Strassen	-123	-167	-154	-156	-159	-162
62 - Öffentlicher Verkehr	-178	-177	-181	-181	-221	-181
622 - Regionalverkehr	-173	-172	-176	-176	-216	-176
629 - Übriger öffentlicher Verkehr	-5	-5	-5	-5	-5	-5
Summe: 6 - VERKEHR	-401	-487	-577	-484	-526	-511

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-89	3	-39	-24

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	keine

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
615/619	Die Investitionskosten zum Werterhalt der Infrastruktur in den kommenden 10 Jahren sind bekannt	Investitionsplanung			x	x	x	x
615/619	Umstellung der Strassenbeleuchtung im Sinne der Reduktion von Energie und Lichtverschmutzung	Anzahl ausgetauschter Leuchtmittel inklusive Steuerung	x	x	x	x	x	
622	Behindertengerechter Ausbau der Postauto-Haltestellen im Dorfzentrum	Realisierung				x		
622	Ausbau/Stärkung Postautoverbindung Heiden-Walzenhausen-St. Margrethen	Anzahl Kursverbindungen	x	x	x	x	x	x
622	Entwicklung eines Bedürfnisorientierten Angebotes	Erhöhung Nutzungsfrequenzen		+ 1 %	+ 1 %	+ 1 %	+ 2 %	+ 3 %
622	Erneuerung Bahnverbindung Rheineck-Walzenhausen	Inbetriebnahme						x

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
615	Der Unterhalt, die Reinigung und der Winterdienst der Gemeindestrassen, Plätzen und Trottoirs sind durch den Werkhof sichergestellt. Es kann auf einen zeitgemässen Maschinen- und Fuhrpark zurückgegriffen werden.
615	Im Dorfzentrum fehlt ein Begegnungsraum/Platz für Anlässe, als Aufenthaltsraum etc.
615	Die Auflage Tempo-30 Zone ist erfolgt.

619	Der Unterhalt, die Reinigung und der Winterdienst der übrigen Strassen, welche nicht im Zuständigkeitsbereich von Kanton und Gemeinde sind, liegen in der Verantwortung der Korporationen bzw. Privatpersonen. Die Ausführung erfolgt durch die Strassenbesitzer oder Dienstleister. Die Gemeinde beteiligt sich gemäss Strassenreglement an den Kosten.
615/619	Das Strassenverzeichnis ist seit 2022 in Kraft. Die nachgelagerten Arbeiten gemäss Strassenreglement und die Bereinigung der altrechtlichen öffentlichen Widmungen sind pendent.
622	Die Forderungen der "ÖV-Strategie 2023" mit den Schwerpunkten Erhalt und Ausbau Bahnverbindungen und Ausbau der Postautoverbindung Heiden-Walzenhausen-St. Margrethen wurden bei der zuständigen kantonalen Abteilung Mobilität und Verkehr eingereicht. Regelmässig werden Gespräche und Verhandlungen geführt. Das kantonale Konzept sieht frühestens ab 2030 deutliche Änderungen bzw. Verbesserungen vor. Bis dahin sollen die Möglichkeiten von Alternativen ÖV-Angeboten geprüft werden
622	Der Fortbestand der Bahnverbindung Rheineck-Walzenhausen ist sicher gestellt. Die zuständigen Behörden und Unternehmen haben die Zusagen für eine vollautomatisierte Zahnradbahn erteilt. Die Planungen der Appenzellerbahnen und der Gemeinde (Post Auto-Haltestelle) laufen.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
615	Festlegung zukünftiger Standort der Post Auto-Haltestelle im Dorfzentrum im Abgleich mit dem Projekt der Appenzeller Bahnen. Realisierung unter Berücksichtigung des Behindertengleichstellungsgesetzes
615	Weiterverfolgung Sicherheit Ortsdurchfahrt Lachen
615	Umsetzung Tempo-30 Zone Dorfzentrum
615/619	Umsetzung des Konzeptes zur Erneuerung der Strassenbeleuchtung bis 2026
622	Konsequentes Weiterverfolgen der Forderungen der "ÖV-Strategie 2023".
622	Pilotprojekt OFAMI 2022-2024 als Ergänzung zum öffentlichen Verkehr
622	Pilotprojekt „Mitfahrbänkli“ als Ergänzung zum öffentlichen Verkehr

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
615	Länge Gemeindestrassennetz inkl. Trottoir	7,962 km					
615	Länge öffentlich gewidmeter Strassen im Privatbesitz	13,727 km					

4.7 Umweltschutz und Raumordnung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	1'217	1'423	1'475	1'500	1'319	1'321
30 - Personalaufwand	4	7	7	7	7	7
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	547	787	816	840	659	660
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	158	123	123	123	123	123
36 - Transferaufwand	409	435	437	437	437	437
39 - Interne Verrechnungen	100	72	92	93	94	95
4 - Total Ertrag	1'124	1'289	1'319	1'293	1'160	1'160
42 - Entgelte	1'027	1'011	1'074	1'087	1'098	1'109
43 - Verschiedene Erträge	0	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	42	81	53	54	55	55
49 - Interne Verrechnungen	14	15	15	15	16	16
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen	41	182	177	137	-8	-19
Nettoergebnis	-93	-134	-156	-208	-159	-161

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-22	-73	-25	-27

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
710	Der Voranschlag 2024 enthält Einnahmen von CHF 485'000.00 und Ausgaben von CHF 464'700.00. Die Mehreinnahmen von CHF 20'300.00.00 werden im Konto „Einlage Spezialfinanzierung“ gezeigt. Aufgrund der hohen notwendigen Investitionen in die Infrastruktur in den nächsten 15 Jahren erhöht sich der Abschreibungsbedarf. Diese Kosten sind durch zweckgebundene Einnahmen (Gebühren) zu decken. Die Spezialfinanzierungen sind mittelfristig ausgeglichen zu gestalten. Allgemeine Steuereinnahmen dürfen nicht dafür verwendet werden.
710	Die Wasserversorgung verfügt über ein Leitsystem, welche der Steuerung und Überwachung der Versorgung dient. Die IT-Hardware ist veraltet und wird erneuert.
710	Auf Basis der Abwassermenge im Jahr 2022 wird im 2024 mit höheren Abwassergebühren gerechnet.

720	Der Voranschlag 2024 zeigt bei Einnahmen von CHF 485'000.00 und Ausgaben von CHF 683'200.00 einen Mehraufwand von CHF 198'200.00, welcher im Konto „Entnahme Spezialfinanzierung“ gezeigt wird.
720	Gemäss gesetzlicher Vorgabe gilt es auch für das Meteorwasser eine separate Rechnung zu führen (Spezialfinanzierung). Als Grundlage für die Einführung der vom Bund geforderten Meteorwassergebühr sind sämtliche Leitungen und Flächen zu erfassen.
720	Auf Basis der Abwassermenge im Jahr 2022 wird im 2024 mit höheren Abwassergebühren gerechnet.
730	Der Voranschlag 2024 rechnet mit Einnahmen von CHF 165'700.00 und Ausgaben von CHF 158'300.00. Der budgetierte Mehrertrag von CHF 7'400.00 wird im Konto „Einlage Spezialfinanzierung“ gezeigt. Der KVR (Zweckverband Kehrichtverwertung Rheintal) hat wie angekündigt das Rückerstattungssystem angepasst. Die Rückerstattung ist neu nicht mehr von der Sammelmenge abhängig. Es erfolgt eine Rückerstattung pro Einwohner und Einwohnerin, für Unterhaltsarbeiten der Unterflurbehälter und ein Pauschalbetrag für die Tiefbauarbeiten bei Realisierung zusätzlicher Unterflurbehälter. Das Sammelkonto 4612.00 Rückerstattungen KVR teilt sich mit dem Voranschlag 2024 auf die Konti 4260.00 "Rückerstattung KVR Unterflursystem" und 4612.00 "Rückerstattung KVR" auf. Die Aufwände für die Tiefbauarbeiten bei Erstellung neuer Unterflurbehälter werden nach wie vor im Konto 3199.01 Unterflursystem ausgewiesen.
730	Die Entsorgungsmulden auf der Wertstoffsammelstelle werden neu auf Führungsschienen bewegt, damit beim Auf- und Abladen langfristige Schäden an der Bodenplatte vermieden werden.
730	Rückwirkend hat der KVR der Gemeinde Walzenhausen anteilmässige Kosten für die Realisierung der Unterflurbehälter auf der Wertstoffsammelstelle Almendsberg im Jahre 2023 erstattet. Dies reduziert die jährlichen Abschreibungskosten.
771	Die Beleuchtung der Gemeindeliegenschaften wird in den nächsten drei Jahren nach und nach auf LED umgestellt. Dies als massgeblicher Beitrag zur Reduktion des Stromverbrauchs. Für 2024 ist das Friedhofgebäude vorgesehen. Weiter erfolgt eine Erneuerung der WC-Anlage, welche sich in einem schlechten Zustand befindet.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	558	870	746	1'300	222	455

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
710	Netzsanierungen sind geplant für Dorf – Loch (mit der Sanierung der Kantonsstrasse), Gütli – Ruten und Weid – Lebau. Um die Wasserversorgung auch in Strommangellagen sicher zu stellen werden entsprechende Notstromgruppen angeschafft. Erstmals mit dem Voranschlag 2024 werden neben den Ausgaben auch die Subventionsbeiträge der Assekuranz AR budgetiert.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
--

Die Ver- und Entsorgung hat einen hohen Ausbaustandard (Walzenhausen 2035).
Die Bautätigkeit ist kalkulier- und berechenbar.
Neu- und Umbauten in Walzenhausen sind energietechnisch auf dem neuesten Stand (Walzenhausen 2035).
Die Bevölkerung in Walzenhausen ist durchmisch.
Walzenhausen hat bis 2035 eine Bevölkerung von 2'200 Personen.
Die Ortsplanungsrevision ist abgeschlossen.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
710	Sicherstellen der Wasserversorgung.
720	Sicherstellen der Abwasserentsorgung.
730	Fachgerechte Entsorgung der Siedlungsabfälle und Wertstoffen auf der Wertstoffsammelstelle Almendsberg und weiteren Unterflurstandorten.
771	Gewährung eines gebührenden Rahmens für Bestattungen.
790	Schaffen der Grundelemente für eine zeitgerechte und gesetzeskonforme Bauentwicklung.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
74 - Verbauungen	-1	--	--	--	--	--
741 - Gewässerverbauungen	-1	--	--	--	--	--
77 - Friedhofwesen, übriger Umweltschutz	-64	-83	-100	-151	-102	-103
771 - Friedhof und Bestattung	-63	-57	-77	-128	-79	-79
779 - Übriger Umweltschutz	0	-26	-23	-23	-23	-24
79 - Raumordnung	-28	-51	-56	-57	-57	-58
790 - Raumordnung	-28	-51	-56	-57	-57	-58
Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-93	-134	-156	-208	-159	-161

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	-22	-73	-25	-27

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
710	Die generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) wird weitergeführt.	Aktuelle GWP mit Investitionsplanung liegt vor	x	x	x	x	x	x
710	Die Wasserversorgung und die Trinkwasserqualität sind langfristig einwandfrei sichergestellt.	Investitionen ins Leitungsnetz Controlling	x	x	x	x	x	x
720	Die generelle Entwässerungsplanung (GEP) wird überarbeitet.	überarbeitete GEP liegt vor.			x			
720	Die Sanierungsmassnahmen der Privatleitungen werden weitergeführt.	Meldungen und Dokumentation ausgeführter Sanierungsmassnahmen	x	x	x	x	x	x
730	Einführung der bundesrechtlich festgelegten Metteowassergebühr	Führung des Bereiches Metteowasser als Spezialfinanzierung				x		
730	Abfallsäcke können mittels Unterflursammelbehältern entsorgt werden.	Anzahl zusätzlicher Unterflurbehälter	2	2	2	2	1	1
730	Optimierung der Organisation und Finanzen der Wertstoffsammelstelle Almendsberg.	Abgegebene Mengen Kostenentwicklung		x	x			
771	Der obere Friedhof, deren Nutzung 2024 ausläuft, ist naturnahe zurückgebaut.	Rückbau				x		
779	Sanierung des Scheibenstandes "Franzenweid" ist erfolgt.	Sanierung					x	
790	Die Ortsplanungsrevision ist abgeschlossen.	Rechtskraft Planungsinstrumente						x
790	Die Gemeinde unterstützt die	Anzahl Entwicklungsprojekte	x	x	x	x	x	x

	Entwicklung strategisch wichtiger Gebäuden und Bauparzellen.							
790	Die Wohnraumangebote entsprechen den Bedürfnissen verschiedener Lebensumstände.	Anzahl erstellte zeitgemässe Wohnmöglichkeiten Anzahl Zuzüge			x	x	x	x

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
710	Die Gemeinde Walzenhausen verfügt über ein gut ausgebautes Versorgungsnetz. Aufgrund der geographischen Lage ist das Leitungsnetz weit verzweigt und das Wasser muss von St. Margrethen bis auf knapp 1'000 Meter über Meer heraufgepumpt werden. Dies zeigt sich als aufwändig. Gemäss GWP sind in den nächsten 10 Jahren mit Investitionen pro Jahr von ungefähr 600'000 Franken auszugehen.
720	Die Sanierung der gemeindeeigenen Abwasserleitungen schreitet gemäss GEP gut voran. Das Leitungssystem befindet sich in einem guten Zustand. Gewisse Leitungsabschnitte sind sanierungsbedürftig. Die Grundlagen aus dem Jahr 1999 sind zu überarbeiten.
720	Die Zustandserfassung der privaten Abwasserleitungen wurde 2018 gestartet. Jährlich erfolgt die Erfassung von weiteren Dorfteilen. Die ersten Sanierungen wurden vorgenommen. Zahlreiche Sanierungsmassnahmen aus den ersten Zustandserfassungen sind nach wie vor pendent.
720	Die Arbeiten im Zusammenhang mit der von Bund und Kanton festgelegten Überarbeitung der Generellen Entwässerungsplanung wurden an ein Wasserbauingenieurbüro vergeben. Ein erstes Dispositiv liegt vor.
720	Mit der Grundlagentarbeit einer Meteowassergebühr wurde ein entsprechendes Fachbüro beauftragt.
730	Die Wertstoffsammelstelle entspricht dem Bedürfnis der Bevölkerung und erfüllt ihren Zweck
730	Es wurde Bedarf an der Nutzung der Wertstoffsammelstelle durch das Gewerbe gemeldet. Die Ausarbeitung von Möglichkeiten und deren Prüfung ist erfolgt.
730	Der Zweckverband Kehrrechtverwertung Rheintal (KVR) führt bis 2030 auf dem gesamten Verbandsgebiet flächendeckende Unterflursysteme ein. Das Konzept "Walzenhausen" wurde erstellt. Die Umsetzung erfolgt gemäss Zeitplan bis 2025. In den Dorfteilen, Weid, Lachen, Wilen, Leuchen, Ledi, Almendsberg und Platz stehen mittlerweile Unterflurbehälter zur Verfügung. Die Suche nach geeigneten und gemäss Baugesetz zulässigen Standorten gestaltet sich äusserst schwierig
771	Der Platzbedarf auf dem Friedhof nimmt stetig ab. Die letzten verbleibenden Gräber "oberen Friedhof" werden 2024 aufgehoben. Der Rückbau des "oberen Friedhofes" ist in Planung und wird 2025 erfolgen unter Berücksichtigung von ökologischen Aufwertungsmassnahmen.
779	Das ursprüngliche Sanierungsprojekt des Scheibenstandes "Franzenweid" wurde ergänzt. Eine Sanierung ist unumgänglich. Aufgrund einer eidgenössischen Gesetzesänderung verschiebt sich die Baueingabe und Ausführung.
790	Die Auflage der Teilrevision des Zonenplans wurde aufgrund zu wenig beachteter ausstandsrechtlicher Themen zurückgezogen. Es wurde über einzelne Grundstücke eine Planungszone erlassen. Die Planungsunterlagen wurden überprüft und

	überarbeitet und durch das Departement Bau und Volkswirtschaft erneut geprüft. Es stehen das Mitwirkungs- und Auflageverfahren an.
790	Erneute Einsprachen gegen die Planungszone z.B. bezüglich ausstandsrechtlicher Themen führen zu Verahren, welche die Realisierung der Ortsplanung weiter verzögern

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
710	Weiterführung der Sanierungen gemäss GWP und Investitionsplanung.
720	Weiterführung der Sanierung gemäss GEP.
720	Überarbeitung der GEP aus dem Jahre 1999
720	Durchführung der Sanierungsarbeiten der privaten Abwasserleitungen
720	Ausarbeitung, Prüfung und Inkraftsetzung der Meteowassergebühr im Rahmen der Spezialfinanzierung.
730	Optimierung des Kostendeckungsgrades der Sammelstelle.
771	Planung Rückbau "oberer Friedhof" aufnehmen.
779	Bewilligungsverfahren und Subventionsverfahren bezogen auf die Sanierung des Scheibenstandes "Franzenweid" zirka 2025 /2026.
790	Auflage der Teilrevision Zonenplan im Winter 2023/2024
790	Immobilienplattform für interessierte Zuziehende bereitstellen.
790	Die Gemeinde kauft und entwickelt strategisch wichtige Gebäude und Bauparzellen, um sie dann wieder an Dritte zu veräussern.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
710	Volumen Wasserreservoirs	2'050 m3					
710	Länge Hauptleitungsnetz	29 km					
710	Verbrauch Trinkwasser	170'000 m3	165'000 m3				
710	Wasserverlust	15.3 %	5.0 %	4.6 %	4.6 %	4.4 %	4.2 %
730	Papier- und Kartonsammelmenge (Wertstoffsammelstelle Almendsberg /KVR) (2021 Bauprojekt, vorübergehende	143 t	190 t => 170 t				

	Schliesung)		
730	Glassammelmenge (Wertstoffsammelstelle Almendsberg /KVR) (2021 Bauprojekt, vorübergehende Schliesung)	101 t	100 t
730	Alteisenammelmenge/Aluminium (Wertstoffsammelstelle Almendsberg /KVR) (2021 Bauprojekt, vorübergehende Schliesung)	38.5 t	35 t
730	Grüngutammelmenge (Wertstoffsammelstelle Almendsberg /KVR) (2021 Bauprojekt, vorübergehende Schliesung)	166.5 t	240 t

4.8 Volkswirtschaft

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

8 - VOLKSWIRTSCHAFT (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	135	215	245	217	234	220
30 - Personalaufwand	5	4	2	2	2	2
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	73	141	176	148	164	151
36 - Transferaufwand	57	70	68	68	68	68
4 - Total Ertrag	55	44	84	85	85	86
40 - Fiskalertrag	8	8	8	8	8	8
42 - Entgelte	21	24	34	34	34	35
46 - Transferertrag	6	3	3	3	3	3
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen	20	10	40	40	40	40
Nettoergebnis	-79	-170	-161	-133	-149	-135

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	10	38	21	36

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
840	Bautätigkeiten haben zu Qualitätseinbussen beim Aussichtspunkt im Gütli geführt. Die Anlage soll in seiner Einzigartigkeit, Beliebtheit und Qualität erhalten bleiben. Dies entspricht einem viel geäusserten Bedürfnis der Bevölkerung und Gästen. Der Aussichtspunkt Bedarf sowieso einer Erneuerung und Entwicklung, liegt er doch unter anderem an der vielbefahrenen nationalen Velo-Herzroute. Begleitend erfolgt eine siedlungsökologische Aufwertung und die Einbindung in die E-Lade-Infrastruktur für Fahrräder. Ein Teil der ausserordentlichen Kosten wird durch Entschädigungen, ausgelöst durch eine Dienstbarkeit bezogen auf die Bautätigkeit, gedeckt. Es erfolgt ein Fondsbezug.
850	Die Stromtankstelle beim Bahnhof ist kostenpflichtig und wird rege genutzt. Der Betrieb erfolgt durch ein Drittunternehmen. Die Gemeinde erhält entsprechende Rückerstattungen, welche im Konto 4260.00 abgebildet sind.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
8500	Ab 2026 soll ein zusätzliches Freizeitangebot im Dorfteil Dorf am Witzwanderweg zur Verfügung stehen.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Walzenhausen hat ein pulsierendes Dorfleben. (Walzenhausen 2035)
Einheimische und Gäste fühlen sich in Walzenhausen in jeder Lebenslage gut aufgehoben und bedarfsgerecht betreut. (Walzenhausen 2035)
Walzenhausen hat bis 2035 eine Bevölkerung von 2'200 Menschen. (Walzenhausen 2035)

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
820	Bewirtschaftung des Gemeindewaldes durch die Forstcorporation Vorderland und Wahrnehmung von forsthoheitlichen Aufgaben
840	Steigerung der Aktivität und Attraktivität des Dorfes
840	Unterhalt und Ausbau der touristischen Infrastruktur
850	Aufnahme und Weiterverfolgung von verschiedensten Vorhaben im Sinne der Gemeindeentwicklung

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
81 - Landwirtschaft	-12	-8	-8	-8	-8	-8
811 - Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-12	-8	-8	-8	-8	-8
82 - Forstwirtschaft	0	0	0	0	0	1
820 - Forstwirtschaft	0	0	0	0	0	1
84 - Tourismus	-23	-58	-60	-31	-31	-32
840 - Tourismus	-23	-58	-60	-31	-31	-32
85 - Industrie, Gewerbe, Handel	-45	-105	-93	-94	-110	-96
850 - Industrie, Gewerbe, Handel	-45	-105	-93	-94	-110	-96
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-79	-170	-161	-133	-149	-135

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	10	38	21	36

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	keine

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung		Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
840	Die Attraktivität und Aktivität des Dorfes bzw. des Dorflebens ist gesteigert	Anzahl Anlässe/Teilnehmer Anzahl Zuzüger und Gäste			x	x	x	x	x
850	Der weitere Fahrplan und die Finanzierung des Projektes „Erlebnis Walzenhausen sind festgelegt	Gesicherte Finanzierung Meilensteine (Partizipation, Baueingabe, Bewilligung, Freigabe, Baustart, Betriebsstart				x	x		
850	Die Verkehrsplanung im Rahmen des Projekts "Entwicklung Dorfzentrum" ist erstellt und realisiert	Verkehrsplanung und Realisation			x	x	x	x	
850	Aufwertung und Optimierung des Aussichtspunktes Gütli	Wiedereröffnung des Aussichtspunktes				x			

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
820	Die Arbeitsplanung wie auch die Arbeitsausführung im Forstbereich entsprechen mit dem neuen Forstteam dem Bedarf.
840	Die Kommission Kultur und Freizeit unterstützt jährlich mehrere Anlässe durch verschiedene Organisationen.
850	"Erlebnis Walzenhausen" - Vorprojekt für Naherholungsangebot am Witzwanderweg liegt vor. Bezüglich Umfang und Finanzbedarf liegt Optimierungsbedarf vor.
850	Das Projekt „Entwicklung Dorfzentrum“ wurde entflechtet und somit die Abhängigkeiten insbesondere von der Ortsplanung und von Dritteigentümern reduziert. Die Entwicklung des „Walz-Areal“ und die Klärung des Themas Verkehr haben eine Konkretisierung erfahren. Die Appenzellerbahnen haben entschieden, dass die zukünftige Bahn weiterhin auf dem heutigen Niveau in den Bahnhof fährt, was die planerische Verkehrsgrundlage für die Gemeinde bildet.
850	Der Witzwanderweg feiert 2023 sein 30-jähriges Bestehen. Die Tourismusorganisationen der Kantone AR und SG, Appenzellerbahnen und die Gemeinden Rorschach, Heiden, Wolfhalden, Walzenhausen und Rheineck haben eine Neukonzeption der Erlebnisrundfahrt Rorschach-Heiden-Walzenhausen-Rheineck erarbeitet. Die Umsetzung erfolgt 2024.
850	Der sehr beliebte Aussichtspunkt hat aufgrund von Bautätigkeiten auf dem Nachbargrundstück Einschränkungen erfahren. Weiter ist eine Sanierung und Aufwertung dringend notwendig.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
820	Nachführung der rollenden verbindlichen Arbeitsplanung in Zusammenarbeit mit der Forstcorporation Vorderland.
850	Entwicklung und Umsetzung der Zentrumsplanung in den Bereichen Verkehr, Walz-Areal und Begegnungsraum.
850	"Erlebnis Walzenhausen" – Sicherung der Finanzierung und Festlegung der weiteren Meilensteine.
850	Umsetzung der Neukonzeption der Erlebnisrundfahrt Rorschach-Heiden-Walzenhausen-Rheineck und Umsetzung anlässlich des 30-jährigen Jubiläums des Witzwanderweges
850	Erneuerung des Aussichtspunktes im Gütli mit Steigerung der Attraktivität für Einheimische und Gäste.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
850	Anzahl Marktteilnehmer	25	33	27	25	25	25

4.9 Finanzen und Steuern

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

9 - FINANZEN UND STEUERN (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
3 - Total Aufwand	251	202	217	240	243	245
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	174	116	116	119	121	124
34 - Finanzaufwand	3	21	26	46	46	46
36 - Transferaufwand	59	50	60	60	60	60
39 - Interne Verrechnungen	14	15	15	15	16	16
4 - Total Ertrag	8'997	7'587	7'757	7'945	8'100	8'273
40 - Fiskalertrag	8'685	7'313	7'476	7'662	7'815	7'986
44 - Finanzertrag	190	184	191	192	193	194
46 - Transferertrag	116	92	92	93	94	95
49 - Interne Verrechnungen	10	--	--	--	--	--
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen	-4	-2	-2	-2	-2	-2
Nettoergebnis	8'746	7'385	7'539	7'705	7'857	8'028

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	155	320	472	643

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
910	<p>Ausgangslage bildet der Voranschlag 2023 unter Berücksichtigung des Veranlagungsstandes per 31. August 2023. Es wurde mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 3.2 Einheiten für natürliche Personen kalkuliert.</p> <p>Die Kantonale Steuerverwaltung geht für das Jahr 2023 davon aus, dass die Steuerziele bei den natürlichen Personen leicht unterschritten und bei den juristischen Personen übertroffen werden. Gemäss Veranlagungsstand per August 2023 und unter Berücksichtigung der Wachstumsprognosen bis Ende 2023 übertrifft Walzenhausen bei den natürlichen Personen den Voranschlag 2023 leicht. Bei den juristischen Personen ist von Mehreinnahmen gegenüber dem Voranschlag auszugehen. Gesamt wird der Voranschlag 2023 bei den Gemeindesteuern voraussichtlich leicht übertroffen.</p> <p>Die Kantonale Steuerverwaltung rechnet im Jahr 2024 bei den natürlichen Personen mit einem Wachstum von 0.7 Prozent und bei den juristischen Personen von einer Abnahme von 6.1 Prozent gegenüber dem voraussichtlichen Ergebnis 2023. Das geringe Wachstum bzw. die Reduktionen der Steuereinnahmen sind auf die</p>

	<p>Steuergesetzrevision 2024 und den Ausgleich der kalten Progression zurückzuführen.</p> <p>Auf das voraussichtliche Ergebnis 2023 rechnet der Gemeinderat bei den natürlichen Personen ebenfalls mit einem Wachstum von lediglich 0.7 Prozent für das Jahr 2024, was deutlich unter den Prognosen der Vorjahre liegt. Dies aufgrund der allgemein rückläufigen Wachstumsprognosen bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen.</p> <p>Die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen haben sich in den letzten Jahren trotz Pandemie erfreulich entwickelt. Trotz Steuergesetzrevision 2024, mit der Umverteilung von rund 10 % der Einnahmen zum Nachteil der Gemeinde, rechnet der Gemeinderat weiterhin mit hohem Niveau für 2024. Gegenüber dem Voranschlag 2023 rechnet der Gemeinderat trotz Umverteilung mit einer Steigerung.</p>
910	<p>Es wird mit folgenden Steuereinnahmen für 2024 gerechnet:</p> <p>5'529'000 Franken natürliche Personen 921'000 Franken juristische Personen 309'000 Franken Quellensteuern 31'000 Franken Nach- und Straffsteuern 686'100 Franken Sondersteuern 7'476'100 Franken Total</p>
910	<p>Der Immobilienmarkt scheint sich bereits ein wenig zu beruhigen. Für die Folgejahre wird mit einem ersten leichten Rückgang gerechnet. Aufgrund der Geschäftsfälle und unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Einnahmen seit 2013 bei den Grundstück- und Handänderungssteuern wird mit leicht tieferen Erträgen gerechnet. Die Prognosen der Kantonalen Steuerverwaltung bestätigt die getroffene Annahme.</p>
930	<p>Gemäss Empfehlung des kantonalen Finanzamtes wurden für den Finanz- und Lastenausgleich netto CHF 60'000.00 eingestellt.</p>
961	<p>Aufgrund dem gemeldeten Investitionsbedarf muss gemäss Kalkulation mit Zinsen für Fremdkapital gerechnet werden.</p>

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	keine

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Gemeinde Walzenhausen ist mit Bezug auf die Steuern der natürlichen Personen im Appenzeller Vorderland und im Unteren Rheintal konkurrenzfähig (Walzenhausen 2035)
Die Nettoverschuldung pro Kopf beträgt maximal 5'000.- Franken. (Walzenhausen 2035)
Die finanzielle Ausstattung stellt die Handlungsfähigkeit der Gemeinde jederzeit sicher (Walzenhausen 2035).
Das Steuersubstrat ermöglicht nachhaltige Investitionen. (Walzenhausen 2035)

Der Selbstfinanzierungsgrad entwickelt sich langfristig wieder auf 100 %. (Walzenhausen 2035)

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
91	Die Veranlagung und der Bezug der Steuern erfolgt durch die kantonale Steuerverwaltung Herisau. Die Sollstellung wird monatlich gemeldet und die Erträge ebenfalls monatlich an die Gemeinde überwiesen.
963	Die Liegenschaften im Finanzvermögen sind zu unterhalten, bewirtschaften und zu marktüblichen Mietzinsen zu vermieten. Die Liegenschaften werden alle fünf Jahre geschätzt und neu bewertet.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
91 - Steuern	8'532	7'205	7'368	7'552	7'702	7'871
910 - Steuern	8'532	7'205	7'368	7'552	7'702	7'871
93 - Finanz- und Lastenausgleich	-45	-50	-60	-60	-60	-60
930 - Finanz- und Lastenausgleich	-45	-50	-60	-60	-60	-60
95 - Übrige Ertragsanteile	97	90	90	91	92	93
950 - Übrige Ertragsanteile	97	90	90	91	92	93
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	158	138	139	120	121	122
961 - Zinsen	87	88	79	59	59	59
963 - Liegenschaften des Finanzvermögens	83	50	61	62	63	63
969 - Übriges Finanzvermögen	-12	-1	-1	-1	-1	-1
97 - Rückverteilungen	5	2	2	2	2	2
971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	5	2	2	2	2	2
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	8'746	7'385	7'539	7'705	7'857	8'028

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2023)

(in Tausend CHF)

	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Veränderung Nettoergebnis	155	320	472	643

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	keine

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
910	Die Gemeinde Walzenhausen ist mit Bezug auf die Steuern der natürlichen im Appenzeller Vorderland und im Unteren Rheintal konkurrenzfähig.	Finanzstatistik Kantone AR und SG	x	x	x	x	x	x
910	Der Steuerfuss wird beibehalten.	Voranschläge und Rechnungsabschlüsse	x	x	x	x	x	x
	Das operative Ergebnis der Erfolgsrechnung ist grundsätzlich langfristig ausgeglichen zu gestalten.	Voranschläge und Rechnungsabschlüsse	x	x	x	x	x	x
	Der bestehende Bilanzüberschuss wird abgebaut.	Bilanz	x	x	x	x	x	x
	Die Nettoverschuldung pro Kopf beträgt langfristig maximal 3000.00 Franken.	Kennzahl Nettoverschuldung	x	x	x	x	x	x
	Die finanzielle Ausstattung stellt die Handlungsfähigkeit der Gemeinde jederzeit sicher.	Bilanz	x	x	x	x	x	x
	Die Gemeinde tätigt angemessene Investitionen.	Investitionsplanung	x	x	x	x	x	x
	Der Selbstfinanzierungsgrad entwickelt sich langfristig wieder auf 100 %.	Kennzahl Selbstfinanzierungsgrad	x	x	x	x	x	x

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
	Aufgrund der sehr guten Jahresabschlüsse hat sich ein stattliches Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse) von 11.9 Mio Franken angehäuft.
9	Die Finanzkennzahlen bewegen sich bis auf den Investitionsanteil auf einem guten Niveau. Investitionen wurde zurückhaltend getätigt. Die geplanten Sanierung der

	MZA und des Schwimmbades mit Investitionen von ca.10 Mio. Franken hat starke Auswirkungen auf die Kennzahlen.
910	Mit dem aktuellen Steuerfuss liegt Walzenhausen nach Teufen auf Platz 2 im kantonalen Vergleich. Weiter weist Walzenhausen kantonal die vierthöchste Steuerkraft aus.
910	Der Steuerfuss konnte 2016, 2019 und 2022 um jeweils 0,2 Einheiten auf aktuell 3,2 Einheiten gesenkt werden. Es ist zurzeit keine weitere Senkung absehbar bzw. möglich.
910	Der hohe Sanierungsbedarf bei den Verwaltungsliegenschaften bringen einen enormen Bedarf an finanziellen Mitteln mit.
930	Aufgrund der Finanzkraft gehört Walzenhausen beim kantonalen Finanzausgleich zu den Gebergemeinden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
029 / 217	Erarbeitung einer langfristigen Liegenschaftsplanung
9	Zielgrössen/Eingriffsgrenzen der Finanzkennzahlen konsequent verfolgen
9	Entwicklung der Verschuldung regelmässig überprüfen
9	Regelmässige Überprüfung von Steuerfuss und Eigenkapital
9	Einführung eines Fremdkapitalmanagements

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
910	Steuerfusseinheiten	3.4	3.4	3.2	3.2	3.2	3.2
910	Steuerertrag je Einwohner in CHF	3'428	3'388	3'233	3'309	3'351	3'394
910	Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF	194	50	50	50	50	50
910	Ertrag Handänderungssteuer in TCHF	360	250	350	350	360	350
910	Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF	419	340	340	340	340	340
910	Anzahl Handänderungen	113	100	100	100	100	100
961	Zinsbelastung in TCHF	0.3	0.5	0.5	4.5	4.5	4.5
963	Mieterträge Liegenschaften Finanzvermögen in TCH	95	95	93	93	93	93

5 Stellenspiegel (in Stellenprozenten)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Schule	24	2'380	2'380	2'380	2'380	2'380
Bauamt	2	200	200	200	200	220
Verwaltung	6	700	700	700	700	630
Heim	24	2'390	2'390	2'390	2'390	2'390
Schwimmbad	3	280	280	280	280	310
Jugendarbeit	1	50	50	50	50	50
Lernende (Inkl. Schultage)	2	200	200	200	200	200

6 Investitionsliste

Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
Gesamthaushalt	-1'090	-1'462	-2'571	-5'935	-4'176	-795
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	--	-90	-80	--	--	--
02 - Allgemeine Dienste	--	-90	-80	--	--	--
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	--	-90	-80	--	--	--
INV0090 - Vereinslokal - Teilerneuerung	--	-90	-80	--	--	--
2 - BILDUNG	-156	-300	-800	-4'200	-3'000	--
21 - Obligatorische Schule	-156	-300	-800	-4'200	-3'000	--
217 - Schulliegenschaften	-156	-300	-800	-4'200	-3'000	--
INV0060 - MZA Sanierung 2020 - 2027	-156	-300	-800	-4'200	-3'000	--
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-53	-70	-790	-50	-440	-330
34 - Sport und Freizeit	-53	-70	-790	-50	-440	-330
342 - Freizeit	-53	-70	-790	-50	-440	-330
INV0046 - Landerwerb Schwimmbad (VA 2019 CHF 75'000.00)	-53	--	--	--	--	--
INV0082 - Sanierung Schwimmbad	--	-70	-620	-50	-440	-330
INV0100 - Spielplatz Dorf	--	--	-170	--	--	--
6 - VERKEHR	-323	-132	-155	-385	-514	-10
61 - Strassenverkehr	-323	-132	-155	-385	-514	-10
615 - Gemeindestrassen	--	--	--	--	-140	--
INV0087 - Ersatz Aebi Werkhof	--	--	--	--	-140	--
619 - Übrige Strassen	-323	-132	-155	-385	-374	-10
INV0034 - P 1603 Leuchen - Kantons- grenze SG (VA'16 CHF 160'000)	-123	-20	-10	--	--	--

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
INV0037 - P 1689 Moos - Ledi (CHF 166'350.00)	-33	-2	--	--	--	--
INV0043 - P01612, Kantonsstrasse Lebau-Ledi	-3	--	--	--	--	--
INV0073 - P 1192 Kts Grenze AI - Ortsanfang Lachen (CHF 174'500.00)	-74	-20	-5	--	--	--
INV0074 - P 1698 Loch - Dorf Walzenhausen (CHF 130'000.00)	--	-70	-70	-55	--	--
INV0075 - P 1628 Platz - Kantonsgrenze AI (CHF 231'560.00)	-90	-20	--	--	--	--
INV0089 - P 1654 Lachen-Moos (CHF 213'000.00)	--	--	--	-120	-74	-10
INV0093 - Dorfzentrum Gestaltung/Verkehr	--	--	--	--	-300	--
INV0098 - Sanierung Bushaltestelle Gütli	--	--	-70	-10	--	--
INV0099 - Sanierung Bushaltestelle Dorf	--	--	--	-200	--	--
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-558	-870	-746	-1'300	-222	-455
<i>71 - Wasserversorgung</i>	<i>-558</i>	<i>-870</i>	<i>-746</i>	<i>-1'300</i>	<i>-222</i>	<i>-455</i>
<i>710 - Wasserversorgung</i>	<i>-558</i>	<i>-870</i>	<i>-746</i>	<i>-1'300</i>	<i>-222</i>	<i>-455</i>
INV0041 - Netzsanierung WL Kuss - Brückenwaage (VA 2017 CHF 250'000)	38	--	--	--	--	--
INV0052 - Netzsanierung WL Weid - Kehr (2019: CHF 200'000)	5	--	--	--	--	--
INV0054 - Netzsanierung WL Gebert - Steig (2019: CHF 215'000)	24	--	--	--	--	--
INV0059 - Netzsanierung WL Platz - Kantonsgrenze AI (VA 2020 CHF 510'000)	91	--	--	--	--	--
INV0062 - Wasserleitung Sonnhalde (VA 2021; CHF 120'000)	-1	--	--	--	--	--
INV0063 - Sanierung Reservoir Franzenweid (Technik) (CHF 300'000.00)	-246	--	--	--	--	--
INV0064 - Wasserleitung Klosen - Sonneblick (CHF 150'000.00)	-200	--	--	--	--	--
INV0065 - Wasserleitung Birkenfeld (CHF 120'000.00)	-178	--	--	--	--	--
INV0066 - Wasserleitung Dorf - Loch (CHF 380'000.00)	--	-350	-334	--	--	--
INV0067 - Wasserleitung Gebert - Brand - Rüti (VA 2023 CHF 420'000.00)	-6	-420	--	--	--	--
INV0068 - Wasserleitung Dorf - MZA	--	--	--	--	-72	--
INV0069 - Wasserleitung Kuss - Druckbrecherschacht Steig	--	--	--	--	--	-440
INV0070 - Wasserleitung Gütli - Ruten	--	--	-92	--	--	--
INV0076 - Umlegung Leitung Bauprojekt Gütli (CHF 80'000.00)	-80	--	--	--	--	--
INV0077 - Wasserleitung Sägetobel - Almondsberg	--	--	--	--	-150	--

	RE 2022	VA 2023	VA 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027
INV0078 - Wasserleitung Weid - Lebau	--	--	-120	--	--	--
INV0085 - Wasserleitung Forenbüchel	-4	-100	--	--	--	--
INV0091 - Reservoir Weid	--	--	--	-1'300	--	--
INV0092 - Reservoir Kuss	--	--	--	--	--	-15
INV0094 - Notstromgruppe Wasserversorgung	--	--	-200	--	--	--

Die obenstehende Tabelle zeigt Investitionen, welche in den Jahren bis 2027 bekannt und geplant sind. Es handelt sich um Schätzungen mit einer gewissen Unsicherheit und Bandbreite je nach Ausführung.