

Budget 2018 Bericht zum Budget

Orientierungsversammlung:
Mittwoch 8. November 2017 um 19.30 Uhr
im Vereinssaal (Einladung und Programm siehe Rückseite)

Bezirksabstimmung:
Sonntag 26. November 2017



Inhaltsverzeichnis

Vorwort	3
1 Einführung	
1.1 Kommentar des Bezirkrates	4-5
1.2 Antrag des Bezirkrates.....	6
1.3 Übersicht	7
2 Erfolgsrechnung	
2.1 Gestufter Erfolgsausweis 2 stufig.....	8
2.2 Artengliederung 3 stufig.....	9-12
2.3 Erläuterungen zu Positionen in der ER.....	13-16
2.4 Berichte der Kommissionen zur ER.....	17-18
2.5 Artengliederung 3 stufig FW-ZV	19-20
2.6 Erläuterungen zu Positionen des FZ-ZV	21
2.7 Artengliederung 3 stufig ASSK.....	22-23
2.8 Erläuterungen zu Positionen der ASSK	24
2.9 Artengliederung 3 stufig WV	25-26
2.91 Erläuterungen zu Positionen der WV	27
3 Investitionsrechnung	
3.1 Funktionale Gliederung mit Details	28-30
3.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung.....	31

4 Anhang

4.1 Grundlagen des Budgets	32-34
4.2 Finanzkennzahlen	35-36
4.3 Funktionale Gliederung der ER.....	37-41
4.4 Diagramme nach Artengliederung	42-43
4.5 Finanzplan ER für 2019 – 2023	44-46
4.6 Finanzplan IR für 2019 – 2023	47-48
4.7 Erläuterungen zum Finanzplan.....	49
4.8 Einladung zur Informationsveranstaltung.....	50

Vorwort

Im Jahre 2015 hat der Bezirksrat beschlossen, die Rechnungslegung auf das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2) gemäss den Empfehlungen der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren umzustellen. Per 1. Januar 2017 wurde das Restatement erstellt, damit wurden alle Bewertungen gemäss HRM2 vorgenommen und mit dem Bilanzanpassungsbericht dokumentiert.

Mit dem Budget 2018 wird die Berichtsserie bereits zum zweiten Mal komplett gemäss den neuen Grundsätzen nach HRM2 erstellt.

Neu wird ab dem Jahre 2018 der Bereich Schule in die Bezirksrechnung integriert. In der Funktionalen Gliederung, Gruppe 2 Bildung sind alle Aufwands- und Ertragskonti aufgeführt. Weiter erhöhen sich in der Funkt. Gliederung 9100/Steuern die budgetierten Einnahmen um den Anteil der Schule (65%). Die Finanzausgleichszahlung des Kantons von CHF 800'000 sind in den Finanzen unter der Funkt. Gliederung 9300 ersichtlich.

Die Budgetstruktur besteht, wie in Art. 3 des Rechnungslegungsbeschlusses vom 15. September 2016 vorgesehen, aus folgenden vier Hauptbereichen:

- Einführung
- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung
- Anhang

Die Erfolgsrechnung wird zwei und dreistufig nach Arten gegliedert. Im Anhang ist zudem eine dreistufige funktionale Gliederung ersichtlich. Die Investitionsrechnung hingegen wird sechsstufig, aus der jede einzelne Investition ersichtlich ist, dargestellt. Die wichtigsten Ausführungen sind dem Anhang zu entnehmen.

Ausführliche Erklärungen zu den Grundlagen, der Darstellung nach Arten oder Funktionen, sowie die Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen in der Erfolgs- und Investitionsrechnung sind dem Anhang zu entnehmen. Die Kennzahlen mit den entsprechenden Erklärungen über die Aussage und die Interpretation beschliessen dann die Ausführungen.

Am Schluss dieser Botschaft wird erstmals der neu entwickelte Finanzplan der Erfolgsrechnung sowie der Investitionsrechnung für die weiteren fünf Jahre dargestellt.

1.1 Kommentar des Bezirkrates

Ausgangslage und Zielsetzungen

Nach der Einführung des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) sowie der Einbindung der Spezialfinanzierungen in die Bezirksrechnung wurde für das Budget 2018 die erstmalige Integration des Bereichs „Bildung“, also der Schule, umgesetzt. Mit dieser Integration und dem bevorstehenden Zusammenschluss von Bezirk und Schule werden nun die Einnahmen aus Steuern vereint. Ab 2018 erhält dieser Gesamtsteuersatz seine rechtsgültige Wirkung. Auch zusammengeführt wurden Einzugsprovisionen für die Steuern sowie der Finanzausgleich. Die Ausgaben sowie auch gegenseitige Beiträge wurden vorerst der Transparenz halber belassen. Für diese wird die Handhabung in Zukunft noch festgelegt.

In den Spezialfinanzierungen soll jeweils das Ergebnis ersichtlich sein. Dies ist jeweils in diesen Bereichen unter den Konten „Entnahme oder Einlage der Spezialfinanzierung“ ausgewiesen.

Ziel war, mit dem aktuell bestehenden Steuerfuss ein ausgeglichenes Budget zu erreichen und trotzdem die in 2018 vorgesehenen Investitionen auszulösen und auch tragen zu können.

Steuerfuss und Steuern

Das Budget 2018 basiert auf dem, nach Zusammenschluss massgebenden Gesamtsteuersatz von 99%, welcher aus den bisher unveränderten Sätzen Bezirk 34% und Schule 65% entsteht. Einen Anlass zur Veränderung sehen Bezirks- und Schulrat nicht als

gegeben. Die neuen Finanzverhältnisse sollen sich zuerst klar etablieren und nicht zusätzlich durch Anpassungen für 2018 verändert werden.

Damit ist bei den Steuereinnahmen keine grosse Entwicklung zu erwarten. Die Einnahmen werden aufgrund der beständigen Einwohnerzahlen und den Erkenntnissen aus 2017 ähnlich dem Vorjahr budgetiert. Eine negative Entwicklung der Steuereinnahmen wie auch eine Verschlechterung der Steuerkraft befürchten wir nicht; dies ist in unserer Grösse jedoch schwierig zu prognostizieren.

Ergebnis Budget

Das Gesamtergebnis des erstmals konsolidierten Budgets 2018 ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 196'020.-. Die Spezialfinanzierung der Feuerwehr erwartet einen Ertragsüberschuss von CHF 1'800.-, diejenige der Assekuranz einen solchen von CHF 78'100.- und die Wasserversorgung einen geringen Aufwandüberschuss von CHF 36'700.-.

Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 898'000.- geplant. Die planmässigen Abschreibungen zu diesen Investitionen und zu den bestehenden Vermögenswerten ergeben eine Belastung von CHF 446'900.-.

Schlussfolgerungen / Ausblick

Als Grundsatz wird vom Bezirksrat eine eher zurückhaltende Finanzpolitik verfolgt. Es ist klar die Absicht, dass nur verkraftbare Investitionen getätigt werden sollen. Die degressive Abschreibungspraxis mit eher kurzer Abschreibungsdauer sollen einer Anhäufung von Langzeitschulden entgegenwirken, belasten aber den Finanzhaushalt im Moment der Investition deutlich. Eine vorausschauende und längerfristige Planung wird umso wichtiger.

Als weiteres Hilfsmittel für diese Planung wurde ein neuer Finanzplan für die weiteren 5 Jahre entwickelt. Dieser wird nun mit dem Budget erstmals dargestellt und weiterhin mit Erkenntnissen und Daten bestückt respektive konkretisiert. Mit dem Finanzplan können Finanzentwicklungen oder Auswirkungen aus Investitionen durch den Bezirksrat besser geplant und auch den Bürgern klarer dargestellt werden. In dieser ersten Version sind bereits einige Projekte eingeflossen. Der Finanzplan ist aber ein reines Planungsinstrument und gehört nicht zum Umfang des zum Budget relevanten Genehmigungsprozess durch die Stimmbürger. Gerne werden wir an der Orientierungsversammlung noch etwas dazu ausführen.

1.2 Antrag Bezirksrat

Der Bezirksrat empfiehlt Ihnen einstimmig, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, das Budget 2018 und den Steuerfuss von 99% (Bezirk 34% und Schule 65%) für das Jahr 2018 zu genehmigen.

Die Orientierungsversammlung zum Budget 2018 findet am Mittwoch, 8. November 2017, um 19.30 Uhr wieder als gemeinsamer Infoabend mit der Schulgemeinde Obereggen im Vereinssaal statt. Die Einladung dazu finden Sie auf der Rückseite dieser Botschaft.

Wir freuen uns auf eine rege Teilnahme.

Obereggen im Oktober 2017

Der Bezirkshauptmann
Hannes Bruderer

1 Einführung

1.3 Übersicht

Erfolgsrechnung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Ertrag	8'251'400	4'330'650	4'225'599
Aufwand	8'055'380	4'485'520	4'237'714
Ertrags- / Aufwandüberschuss	196'020	-154'870	-12'115

Investitionsrechnung

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Ausgaben	1'020'000	904'000	952'280
Einnahmen	122'000	254'500	740'768
Nettoinvestitionen	898'000	649'500	211'512

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	7'450'580.00	3'929'420.00	3'692'197.57
30	Personalaufwand	3'728'400.00	1'171'420.00	1'019'624.80
31	Sach- und übriger Aufwand	2'600'480.00	1'780'500.00	1'782'271.95
33	Abschreibungen	446'900.00	397'500.00	280'356.40
35	Einlagen	43'500.00	20'000.00	153'297.75
36	Transferaufwand	631'300.00	560'000.00	456'646.67
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	7'386'900.00	3'499'700.00	3'704'883.68
40	Fiskalertrag	3'779'200.00	1'385'500.00	1'454'142.60
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	1'561'400.00	1'475'100.00	1'495'141.53
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			30'000.00
46	Transferertrag	2'046'300.00	639'100.00	725'599.55
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-63'680.00	-429'720.00	12'686.11
34	Finanzaufwand	117'700.00	101'000.00	73'888.60
44	Finanzertrag	380'100.00	371'300.00	497'178.00
	Ergebnis aus Finanzierung	262'400.00	270'300.00	423'289.40
	Operatives Ergebnis	198'720.00	-159'420.00	435'975.51
38	Ausserordentlicher Aufwand			50'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	40'000.00	68'000.00	
901	Spezialfinanzierungen	42'700.00	63'450.00	143'412.13
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'700.00	4'550.00	-193'412.13
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	196'020.00	-154'870.00	242'563.38

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'055'380.00		4'485'520.00		4'237'713.67	
30	Personalaufwand	3'728'400.00		1'171'420.00		1'019'624.80	
300	Behörden, Kommissionen	168'100.00		123'100.00		130'358.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'142'600.00		827'720.00		682'844.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'775'000.00					
303	Temporäre Arbeitskräfte	2'500.00		2'000.00		2'358.00	
304	Zulagen	5'000.00					
305	Arbeitgeberbeiträge	551'200.00		183'600.00		164'574.75	
309	Übriger Personalaufwand	84'000.00		35'000.00		39'488.45	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'601'480.00		1'780'500.00		1'782'271.95	
310	Material- und Warenaufwand	338'400.00		163'500.00		199'960.84	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	87'500.00		33'500.00		55'414.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	170'400.00		111'900.00		97'131.24	
313	Dienstleistungen und Honorare	919'280.00		785'200.00		859'460.14	
314	Baulicher Unterhalt	624'600.00		440'700.00		377'761.69	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	143'450.00		24'500.00		14'565.25	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	22'200.00		9'100.00		32'380.00	
317	Spesenentschädigungen	110'450.00		52'600.00		64'668.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00				6'955.75	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	180'200.00		159'500.00		73'974.94	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	446'900.00		397'500.00		280'356.40	
330	Sachanlagen VV	446'900.00		397'500.00		280'356.40	
34	Finanzaufwand	118'200.00		101'000.00		73'888.60	
340	Zinsaufwand	35'100.00		58'000.00		53'131.50	

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	83'000.00		43'000.00		20'757.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand	100.00					
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'500.00		20'000.00		153'297.75	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	43'500.00		20'000.00		153'297.75	
36	Transferaufwand	671'300.00		560'000.00		456'646.67	
360	Ertragsanteile an Dritte	10'800.00				11'735.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	177'200.00		182'500.00		136'263.25	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	433'300.00		327'500.00		257'143.84	
369	Verschiedener Transferaufwand	50'000.00		50'000.00		51'504.58	
38	Ausserordentlicher Aufwand					50'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					50'000.00	
39	Interne Verrechnungen	445'600.00		455'100.00		421'627.50	
391	Dienstleistungen	288'500.00		297'500.00		290'677.50	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					70'000.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	97'100.00		97'600.00		950.00	
4	Ertrag		8'294'600.00		4'394'100.00		4'393'240.78
40	Fiskalertrag		3'779'200.00		1'385'500.00		1'454'142.60
400	Direkte Steuern		3'750'000.00		1'360'000.00		1'421'924.85
402	Übrige Direkte Steuern		14'200.00		10'500.00		16'597.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern		15'000.00		15'000.00		15'620.00
42	Entgelte		1'561'400.00		1'475'100.00		1'495'141.53

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben		982'000.00		913'000.00		958'414.09
421	Gebühren für Amtshandlungen		96'000.00		97'000.00		98'587.20
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		28'500.00		40'455.00
425	Erlös aus Verkäufen		335'000.00		334'100.00		329'521.39
426	Rückerstattungen		18'500.00		8'000.00		23'822.85
429	Übrige Entgelte		89'900.00		94'500.00		44'341.00
44	Finanzertrag		380'100.00		371'300.00		497'178.00
440	Zinsertrag		24'400.00		38'800.00		142'225.50
447	Liegenschaftenertrag VV		355'700.00		332'500.00		354'952.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						30'000.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital						30'000.00
46	Transferertrag		2'046'300.00		639'100.00		725'599.55
460	Ertragsanteile						3'255.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		173'000.00		211'500.00		135'932.10
462	Finanz- und Lastenausgleich		938'000.00		133'000.00		167'566.50
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		730'300.00		89'600.00		208'447.65
469	Verschiedener Transferertrag		205'000.00		205'000.00		210'398.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		40'000.00		68'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		40'000.00		68'000.00		
49	Interne Verrechnungen		487'600.00		455'100.00		191'179.10
491	Dienstleistungen		300'000.00		297'500.00		188'577.50
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		90'000.00		60'000.00		2'600.00

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		97'600.00		97'600.00		1.60
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-43'200.00		-63'450.00		-155'527.11
90	Abschluss						-12'114.98
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-12'114.98
901	Spezialfinanzierungen		-43'200.00		-63'450.00		-143'412.13
9010	Spezialfinanzierungen		-43'200.00		-63'450.00		-143'412.13
		8'055'380.00	8'251'400.00	4'485'520.00	4'330'650.00	4'237'713.67	4'237'713.67
	Gesamtergebnis	196'020.00			154'870.00		
		8'251'400.00	8'251'400.00	4'485'520.00	4'485'520.00	4'237'713.67	4'237'713.67

2.3 Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

Aufwand

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. aller Sozialbeiträge beträgt Total CHF 3'728'400.- gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 1'171'420.-. Der wesentliche Unterschied dieser Erhöhung liegt im Zusammenschluss der Schule und dem Bezirk. In der budgetierten Summe sind sämtliche Lohnkosten der Bezirks- sowie neu auch der Mitarbeiter-/innen der Schule enthalten.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand beträgt Total CHF 2'601'480.- gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 1'780'500.-. Gegründet wird diese Erhöhung wieder mit der Fusion vom Bezirk und der Schule.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn nach der degressiven Abschreibungsmethode abgeschrieben. Der Bezirksrat hat die Abschreibungssätze sowie die Lebensdauer nach Anlagekategorien festgelegt. Die Abschreibungen im Budget 2018 betragen Total CHF 446'900.- gegenüber dem Vorjahr von Total CHF 397'500.-.

Wie man erkennen kann, belastet diese Abschreibungsmethode die Rechnung in den ersten Jahren nach der Investition entsprechend stark, was im Bezirkshaushalt verkraftbar sein muss. Später in der Lebensdauer wird die Belastung deutlich weniger, womit wieder Raum für Neues entsteht.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand beträgt Total CHF 118'200.- gegenüber dem Vorjahr von CHF 101'000.-. Die Erhöhung resultiert vor allem aus einem etwas erhöhten Liegenschaftsaufwand. Als baulicher Unterhalt an Liegenschaften im Finanzvermögen sind die Erneuerungen der Fensterdichtungen im Bären, Umgebungs- und Gartenarbeiten sowie Nachrüstung eines Geländers im Park vorgesehen.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

CHF 10'500.- werden als Einlage in den zu äufnenden Erneuerungsfonds beim Wohnen im Dorf sowie CHF 33'000.- im STWE Bären budgetiert.

36 Transferaufwand

Der Transferaufwand wurde mit CHF 671'300.- budgetiert. Im Transferaufwand sind unter anderem folgende grössere Positionen enthalten:

- Entschädigung an die Investitionsrechnung der Wasserversorgung von der Assekuranz CHF 50'000.-
- Feuerlöschbeiträge der Assekuranz CHF 42'000.-
- Beiträge an die Oberstufe Altstätten CHF 53'000.-
- Beiträge an die Musikschule CHF 110'000.-
- Beiträge an die Primarschule Lüchingen CHF 80'000.-
- Beitrag an Turnhalle CHF 30'000.-
- Beitrag an Skilift Oberegg CHF 10'000.-
- Investitionsanteil für LSVA CO2-Abgaben CHF 50'000.-
- Defizitbeiträge an Postautokurse CHF 55'000.-
- Beiträge an die landwirtschaftlichen Güterstrassen CHF 42'000.-
- Beiträge an kantonale Tierseuchenkasse CHF 10'000.-
- Tourismus Beiträge an Veranstaltungen CHF 10'000.-
- Steuereinzugsprovisionen an Kanton CHF 68'000.-
- Defizitbeitrag an Postautokurse CHF 55'000.-

38 Ausserordentlicher Aufwand

Es sind für das Budget 2018 keine ausserordentlichen Aufwände vorgesehen.

39 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen sind mit CHF 445'600.- budgetiert. Unter anderem sind darin folgende Positionen enthalten:

- Nebenkosten und Miete Total CHF 60'000.-
- Dienstleistungen der Baupolizei CHF 25'000.-
- Dienstleistungen vom Grundbuchamt CHF 50'000.-
- Dienstleistungen vom Zivilstandsamt CHF 15'000.-
- Dienstleistungen vom Betriebsamt CHF 30'000.-
- Verrechnung von Assekuranz an Bezirk CHF 45'000.-
- Betriebsbeitrag von Assekuranz an FWZV CHF 10'000.-
- Dienstleistungen vom Sozialamt CHF 15'000.-
- Dienstleistungen vom Strassenwesen CHF 43'000.-
- Dienstleistungen von WV an Bezirk CHF 45'000.-
- Kalk. Zinsen von Liegenschaften des FV Total CHF 95'000.-

Ertrag

40 Fiskalertrag

Der Fiskalertrag (Steuereinnahmen) wird neu mit der Fusion Bezirk/Schule auf CHF 3'779'200.- berechnet. Dies ergeben Mehreinnahmen von CHF 2'393'700.- gegenüber dem Budget 2017.

42 Entgelte

Die Entgelte betragen CHF 1'561'400.-

Unter Entgelten sind unter andere folgende Einnahmen enthalten:

Bezirk

- Gebühren und Taxen CHF 36'000.-
- Baubewilligungen CHF 60'000.-
- Dienstleistungen für Dritte CHF 33'000.- (Kantonsstrassen)
- Ertrag aus Tageskartenverkäufe CHF 42'000.-
- Diverse Lohnrückerstattungen CHF 47'700.-

Feuerwehr

- Ersatzabgaben CHF 80'000.-
- Löschkostenbeiträge CHF 29'000.-

Assekuranz

- Laufende Prämien CHF 720'000.-
- Rata Prämien CHF 30'000.-

Wasserversorgung

- Hydrantensteuern CHF 123'000.-
- Wasserzinsen CHF 300'000.-
- Wasserverkauf an Gemeinde Berneck CHF 35'000.-

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag wurde auf CHF 380'100.- budgetiert.

Aus der Assekuranz resultieren daraus CHF 20'000.- an Zinserträge.

Die Erträge vom Bezirk setzen sich unter anderem wie folgt zusammen:

- Mieteträge aus den Schulliegenschaften CHF 13'700.-
- Mieteträge aus Liegenschaft Bären CHF 135'000.-
- Mieteträge aus den Nebenkosten vom Bären CHF 33'000.-
- Mieteträge aus Landwirtschaftlichen Liegenschaften CHF 11'200.-
- Mieteträge aus Liegenschaft Wohnen im Dorf CHF 138'800.-
- Mieteträge aus den Nebenkosten von WID CHF 24'000.-

46 Transferertrag

Der Transferertrag beläuft sich auf neu CHF 2'046'300.- gegenüber dem budgetierten Vorjahr von CHF 639'100.- (Erhöhung wegen Fusion)

In der nachfolgenden Aufzählung werden einige Posten, welche im Transferertrag enthalten sind, aufgezählt:

Bezirk

- Verwaltungsaufgaben des Staates CHF 90'000.-
- Beiträge vom Kanton AI für Schule Total CHF 345'000.-
- Schulgelder von anderen Gemeinden CHF 280'000.-
- Bezirksanteil aus LSVA CO2 Abgaben CHF 200'000.-
- Finanzausgleichszahlungen des Kantons CHF 920'000.-

FW-Zweckverband

- Globalbeitrag Kanton AI CHF 20'000.-
- Beitrag von Assekuranz AR CHF 13'000.-

Assekuranz

- Zahlungen für geleistete Schadenzahlungen CHF 50'000.-

Wasserversorgung

- Kostenanteil Gemeinde Reute CHF 15'000.-

48 Ausserordentlicher Ertrag

Der ausserordentliche Ertrag wurde mit CHF 40'000.- budgetiert:

- CHF 40'000.- Entnahme aus Vorfinanzierung des EK für Geschichtsbuch Obereggen.

49 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen ergeben eine Summe von CHF 487'600.-

Hier einige Aufzählungen:

- CHF 91'000.- Dienstleistungen WV und Assekuranz an Bezirk
- CHF 50'000.- Verrechnungen vom Grundbuchamt
- CHF 15'000.- Verrechnungen vom Zivilstandsamt
- CHF 30'000.- Verrechnungen vom Betreibungsamt
- CHF 15'000.- Verrechnungen vom Sozialamt
- CHF 25'000.- Verrechnungen der Baupolizei
- CHF 30'000.- Verrechnung Miete Turnhalle
- CHF 43'000.- Verrechnungen vom Strassenwesen
- CHF 97'100.- Zinsen: Kalk. Zinsen

2.4 Berichte der Kommissionen

Schule

- 2120.3113.00 Die Informatikbeschaffungen sind im 2018 generell
2130.3113.00 sehr tief. Im Zuge des neuen OS-Modells wurden die
Computer grösstenteils erneuert, weshalb
vorübergehend weniger Kosten anfallen.
- 2120.3119.00 Das Schulmobiliar entspricht den aktuellen
2130.3119.00 Bedürfnissen, daher sind Minderausgaben zu
erwarten.
- 2130.3020.00 Die Pensen der OS-Lehrpersonen sind im Zuge der
Umstellung auf das neue Schulmodell tiefer,
dementsprechend verringern sich die Personalkosten
.
- 2130.3090.00 Das Projekt «Neues OS-Modell» kommt zum Abschluss
und generiert keine weiteren Kosten mehr.
- 2130.3632.10 Verschiebung von Kapfschülern aus der Primarschule
in die Oberstufe bewirken höhere Kosten in diesem
Konto.
- 2170.3144.00 Am Roten Schulhaus wird die letzte Tranche der
Südfassade renoviert und die Fenster werden
gewechselt, somit ist die Fassadenrenovation
abgeschlossen.
Im Innenbereich werden einige Schulzimmerböden
ersetzt und Malerarbeiten stehen an.

Ressort: Schule, Präsident Schulverwaltung

Strassenkommission

Im Zusammenhang mit der Sanierung der Hydrantenleitung wird das Strassenstück vom Restaurant Sämtis bis und mit der Kreuzung Feuerwehrdepot erneuert. Der Belag und alle Randabschlüsse sind mit CHF 280`000 budgetiert.

An der Eschenmoosstrasse sind bei der letzten Etappe, der Deckbelag und Teile der Bankettsicherung ausstehend. Diese Arbeiten sind mit CHF 270`000 im Budget vermerkt.

Für weitere Planungen am Bezirksstrassennetz (Obereggerstrasse; Tansschachen- Sonder- Büriswilten), hat die Kommission CHF 50`000 ins Budget eingesetzt.

Damit auch ausserhalb vom Bauamt Reinigungsarbeiten und Spühlungen vorgenommen werden können, wird ein mobiler Hochdruckreiniger mit Benzinmotor angeschafft.

Für das entgegengebrachte Vertrauen danken wir Ihnen im Voraus.

Präsident Strassenkommission
Andreas Lang

Tourismus, Freizeit + Kultur

So vielfältig wie der neue Name so vielfältig sind auch die Themen die im ehemals benannten Ressort Marketing und Kultur behandelt werden können oder müssen.

Die Kommission hat sich seit Herbst 2015 mit Fragen zu Themen wie Strategie, Planung und Zukunft des Bezirks Oberegg auseinandergesetzt und möchte diese Zukunftsplanung mit Hilfe von

externer Unterstützung und ganz Oberegg, weiter ausgearbeitet. Für die Finanzierung ist dazu im Budget unter Marketingprojekte ein Betrag von CHF 15'000 reserviert.

Unser Dorfprospekt soll im 2018 überarbeitet werden und ein neues Outfit mit neuen Fotos erhalten. Für die Überarbeitung und den Druck werden unter Marketingprojekte CHF 5'000 budgetiert.

Nebst den jährlich anfallenden Unterhaltsarbeiten an den Wanderwegen auf Bezirksgebiet, möchten wir die «Rondomwege» auf dem St. Anton weiter ausbauen und die Informationsbroschüre neu gestalten und drucken. Dafür sind Aufwendungen von CHF 10'000 geplant.

Unter Beiträge an Veranstaltungen fallen vor allem Unterstützungen an Veranstaltungen von ortsansässigen Vereinen, an die Fasnacht, die 1.Augustfeier, den Silvester Apéro und an Empfänge und Delegiertenversammlungen. Dazu werden CHF 10'000 bereitgestellt. Ebenfalls ins Budget von Tourismus, Freizeit und Kultur fliessen die Aufwendungen an die jährliche Durchführung der Viehschau (CHF 12'000), unser Bezirksblatt RONDON (CHF 16'000) und die Mitgliederbeiträge an die Organisationen Appenzellerland über dem Bodensee (AüB), Appenzellerland Tourismus AG (ATAG) oder den Verein Appenzeller Wanderwege (VAW) (rund CHF 12'000).

Ressort: Tourismus, Freizeit + Kultur
Sonja Spirig

Ressort Liegenschaften

Das Ressort Liegenschaften wurde mit der Konstituierung 2017 neu gebildet und wird sich bis Anfang 2018 noch entsprechend für die Betreuung der bezirkseigenen Liegenschaften in einer Betriebskommission organisieren. Dies natürlich im Hinblick auf die Erweiterung ab 2018, bei welcher mit dem Zusammenschluss von Schule und Bezirk auch die heutigen Schul-Liegenschaften diesem Ressort zugeteilt werden. Mit diesem Umfang muss dann bestimmt werden, welche Kommissionen für Verwaltung, Unterhalt und Betrieb eingesetzt werden sollen.

Der Voranschlag 2018 beinhaltet derzeit folgende Liegenschaften des Bezirkes:

- Liegenschaft 97, Dorfstrasse 17 (Bären)
- Liegenschaft 99, Dorfstrasse 13 (STWE Wohnen im Dorf)
- Liegenschaft 439, Rüttegstrasse 2 (Schattenhaus)

Im Voranschlag 2018 sind nebst den üblichen Unterhaltsarbeiten und Reparaturen folgende Vorhaben geplant:

- Bären: Umgebungsarbeiten mit Gartengestaltung
- Bären: Belagserneuerung und Absturzsicherung bei Parkplatz Richtung Presta
- Bären: 1.Teil Ersatz Fensterdichtungen
- Schule: siehe Bericht Ressort Schule

Vorsteher Ressort Liegenschaften (Bezirksrat)
Erol Ademi

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	162'200.00		141'750.00		191'700.70	
30	Personalaufwand	63'150.00		57'650.00		66'951.45	
300	Behörden, Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'222.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		45'000.00		55'567.75	
303	Temporäre Arbeitskräfte	2'500.00		2'000.00		2'358.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	150.00		150.00		121.20	
309	Übriger Personalaufwand	8'000.00		8'000.00		6'682.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	95'350.00		80'100.00		121'845.60	
310	Material- und Warenaufwand	12'000.00		8'000.00		32'064.70	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	31'000.00		23'500.00		49'904.30	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'000.00		3'000.00		722.65	
313	Dienstleistungen und Honorare	17'250.00		17'500.00		12'265.90	
314	Baulicher Unterhalt	13'500.00		13'500.00		14'052.50	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	14'500.00		8'500.00		6'168.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'100.00		2'100.00		2'040.00	
317	Spesenentschädigungen	4'000.00		4'000.00		4'627.35	
36	Transferaufwand	3'700.00		3'500.00		2'903.65	
360	Ertragsanteile an Dritte	800.00					
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	500.00		1'000.00		504.65	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'400.00		2'500.00		2'399.00	
39	Interne Verrechnungen			500.00			
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand			500.00			
4	Ertrag		164'000.00		150'500.00		175'805.65

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		121'000.00		109'000.00		130'950.05
420	Ersatzabgaben		109'000.00		103'000.00		108'479.05
426	Rückerstattungen		12'000.00		6'000.00		16'810.00
429	Übrige Entgelte						5'661.00
46	Transferertrag		33'000.00		31'500.00		44'854.00
460	Ertragsanteile						3'255.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		33'000.00		31'500.00		41'599.00
49	Interne Verrechnungen		10'000.00		10'000.00		1.60
491	Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						1.60
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-1'800.00		-8'750.00		15'895.05
901	Spezialfinanzierungen		-1'800.00		-8'750.00		15'895.05
9010	Spezialfinanzierungen		-1'800.00		-8'750.00		15'895.05
		162'200.00	162'200.00	141'750.00	141'750.00	191'700.70	191'700.70
Gesamtergebnis							
		162'200.00	162'200.00	141'750.00	141'750.00	191'700.70	191'700.70

2.6 Feuerwehrzweckverband Obereg- Reute

Das geplante Ergebnis innerhalb der in der Gesamtrechnung integrierten Spezialfinanzierung „15 Feuerwehr“ fällt bei Aufwendungen von CHF 162'200.- und Erträgen von CHF 164'000.- mit CHF 1'800.- leicht positiv aus.

Für den Betrieb der Feuerwehr stehen die Einnahmen aus Ersatzabgaben und die Löschkostenbeiträgen zur Verfügung. Die Hoheit über die Einnahmen (Ersatzabgaben und Löschkostenbeiträge) für die Finanzierung der Feuerwehr liegt beim Kanton und gibt uns den finanziellen Rahmen vor. Als weitere Einnahmen werden ein Globalbeitrag vom Kanton AI und Beiträge seitens Assekuranz Obereg- Reute und Assekuranz AR veranschlagt. Mit diesen Einnahmen sind wir angehalten, alle Betriebskosten für die Feuerwehr abzudecken – das funktioniert in der Regel sofern keine ausserordentlichen Anschaffungen oder grösseren Investitionen anfallen.

Für 2018 sind die üblichen Aufwendungen für Ausbildung, Ersatzmaterial und regelmässigen Unterhalt geplant. Damit wird gewährleistet, dass Gerätschaften und Ausrüstung der Truppe auf einem zeitgerechten und einsatzfähigen Stand bleiben und dass die Aufgaben im Brandschutz und als erstes Einsatzelement erfüllt werden können. Einige Aufwendungen hängen jeweils stark von den zu leistenden Einsätzen (Menge und Umfang) ab. Diese Kosten werden jeweils aus durchschnittlichen Erfahrungswerten berechnet und können somit vom Geplanten abweichen.

Längerfristig liegt der Fokus auf der im Jahr 2019 geplanten Neuanschaffung des Tanklöschfahrzeugs (Jg. 1997). Das passende Fahrzeug wurde zusammen mit der Feuerwehr Gonten evaluiert um bei der Herstellung von zwei Fahrzeugen von Kostenvorteilen zu profitieren. Die Kosten pro Fahrzeug belaufen sich auf rund CHF 400'000.-, aufgeteilt in 70% Bezirk Obereg- Reute und 30% Gemeinde Reute und den jeweiligen Unterstützungsleistungen der Kantone AI und AR. Vom Bezirk Obereg- Reute sind aktuell rund CHF 180'000.- für das TLF zu finanzieren.

Präsident Feuerschutzkommission
Hannes Bruderer

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	742'500.00		763'500.00		636'772.75	
30	Personalaufwand	7'800.00		8'800.00		16'118.55	
300	Behörden, Kommissionen	600.00		600.00		612.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		8'000.00		5'337.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	200.00		200.00		168.55	
309	Übriger Personalaufwand					10'000.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	586'600.00		571'700.00		482'287.80	
310	Material- und Warenaufwand			1'000.00		1'000.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	506'100.00		470'100.00		467'412.60	
317	Spesenentschädigungen	500.00		600.00		398.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	80'000.00		100'000.00		13'476.90	
34	Finanzaufwand	100.00					
349	Verschiedener Finanzaufwand	100.00					
36	Transferaufwand	82'000.00		118'000.00		93'366.40	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	82'000.00		118'000.00		93'366.40	
39	Interne Verrechnungen	66'000.00		65'000.00		45'000.00	
391	Dienstleistungen	66'000.00		65'000.00		45'000.00	
4	Ertrag		820'100.00		825'500.00		772'171.86
42	Entgelte		750'000.00		700'000.00		726'640.36
420	Ersatzabgaben		750'000.00		700'000.00		726'640.36
44	Finanzertrag		20'100.00		35'000.00		41'198.40
440	Zinsertrag		20'100.00		35'000.00		41'198.40

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		50'000.00		90'000.00		4'333.10
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		50'000.00		90'000.00		4'333.10
49	Interne Verrechnungen				500.00		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				500.00		
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-77'600.00		-62'000.00		-135'399.11
901	Spezialfinanzierungen		-77'600.00		-62'000.00		-135'399.11
9010	Spezialfinanzierungen		-77'600.00		-62'000.00		-135'399.11
Gesamtergebnis		742'500.00	742'500.00	763'500.00	763'500.00	636'772.75	636'772.75
		742'500.00	742'500.00	763'500.00	763'500.00	636'772.75	636'772.75

2.8 Assekuranzverwaltung

Die Aufwendungen sind mit CHF 742`500.- und Erträgen von CHF 820`600.- budgetiert, daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 78`100.-.

Das Budget 2018 der Gebäudeversicherung basiert gegenüber 2017 mit einer zu erwartenden Erhöhung der Erträge von CHF 16`100.-.

Elementarschäden sind nicht budgetierbar, daher haben wir wie immer eine Zahl eingesetzt, welche sich in der Jahresrechnung nach oben oder nach unten korrigieren wird.

Die Prämiererträge werden im Jahre 2018 infolge von Neuschätzungen leicht ansteigen. Ein allfälliger Reingewinn wird wie bisher vollumfänglich dem Deckungskapital zugeschlagen. Mittel- bis langfristig ist eine Senkung der Prämien anzustreben.

Präsident Assekuranzkommission
Melchior Looser

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	526'400.00		478'500.00		463'213.90	
30	Personalaufwand	17'500.00		18'500.00		10'970.85	
300	Behörden, Kommissionen	8'000.00		8'000.00		7'578.10	
304	Zulagen	5'000.00					
305	Arbeitgeberbeiträge	500.00		500.00		510.25	
309	Übriger Personalaufwand	4'000.00		10'000.00		2'882.50	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	373'800.00		300'300.00		305'701.25	
310	Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'000.00			
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	40'000.00		38'000.00		41'903.24	
313	Dienstleistungen und Honorare	55'800.00		31'300.00		42'268.41	
314	Baulicher Unterhalt	236'000.00		212'000.00		209'055.38	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	15'000.00		7'000.00		340.00	
317	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		4'933.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	24'500.00		10'000.00		7'200.52	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'100.00		114'700.00		50'071.00	
330	Sachanlagen VV	88'100.00		114'700.00		50'071.00	
36	Transferaufwand	2'000.00				1'470.80	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'000.00				1'470.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand					50'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					50'000.00	
39	Interne Verrechnungen	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
391	Dienstleistungen	45'000.00		45'000.00		45'000.00	

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		489'700.00		471'200.00		487'121.97
42	Entgelte		464'500.00		446'000.00		459'752.42
420	Ersatzabgaben		123'000.00		110'000.00		123'294.68
425	Erlös aus Verkäufen		335'000.00		334'000.00		329'444.89
426	Rückerstattungen		6'500.00		2'000.00		7'012.85
44	Finanzertrag		200.00		200.00		231.70
440	Zinsertrag		200.00		200.00		231.70
46	Transferertrag		15'000.00		15'000.00		27'137.85
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		15'000.00		15'000.00		27'137.85
49	Interne Verrechnungen		10'000.00		10'000.00		
491	Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		
9	Abschluss / Bilanzübernahme		36'700.00		7'300.00		-23'908.07
901	Spezialfinanzierungen		36'700.00		7'300.00		-23'908.07
9010	Spezialfinanzierungen		36'700.00		7'300.00		-23'908.07
	Gesamtergebnis	526'400.00	526'400.00	478'500.00	478'500.00	463'213.90	463'213.90
		526'400.00	526'400.00	478'500.00	478'500.00	463'213.90	463'213.90

2.91 Wasserversorgung

Die Wasserversorgung rechnet in der Erfolgsrechnung bei Ausgaben von CHF 526'400.- und Einnahmen von CHF 489'700.-- mit einem Aufwandüberschuss von CHF 36'700.-.

Spezielle Auslagen sind die neuen, per Funk ausgelesenen Wassermesser, die auf 5 Jahre verteilten Auslagen sind somit bis im Jahr 2021 abgeschlossen. Ebenfalls aktualisieren wir die gesamten Quellschutzzonen mit den heutigen Vorschriften und Entschädigungen.

Nach der Überarbeitung unseres GWP (Generelle Wasserversorgungsplanung) hat sich ergeben, dass ca. 60% des Hauptleitungsnetzes aus Material besteht, die die vorhergesagte Lebensdauer nicht erreichen. Auch an technischen Anlagen und Bauten sind grössere Investitionen nötig, was eine kontinuierliche Investitionspolitik erfordert. Bei einem Wiederbeschaffungswert von CHF 32 Millionen, sollte jährlich 1,5% des WB investiert werden. Somit sind wir bestrebt, das nötige Geld zur Verfügung zu halten. Im Jahr 2018 sind Investitionen des Leitungsabschnittes Wiesweg und Feldlistrasse bis Feuerwehrdepot geplant. Für die 2. Etappe Feldlistrasse und Sanierung Reservoir Spiegelberg, ist je ein Planungskredit gesprochen worden.

Anhand des älteren Reglements der WVO (13.05.1997) ist eine Überarbeitung inhaltlich relevanten Punkten wie auch eine Prüfung der verschiedenen Tarife nötig.

Der Präsident der Wasserversorgung

Fredi Klee

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	100'000.00					
21	Obligatorische Schule	100'000.00					
217	Schulliegenschaften	100'000.00					
2170	Schulliegenschaften	100'000.00					
5040.00	Hochbauten	100'000.00					
INV0060	Projektentwicklung Schulhaus	100'000.00					
6	VERKEHR	600'000.00	52'000.00	700'000.00	50'000.00	165'432.10	51'504.58
61	Strassenverkehr	600'000.00	52'000.00	700'000.00	50'000.00	165'432.10	51'504.58
615	Bezirksstrassen	600'000.00	52'000.00	700'000.00	50'000.00	165'432.10	51'504.58
6150	Bezirksstrassen	600'000.00	52'000.00	700'000.00	50'000.00	165'432.10	51'504.58
5010.00	Strassen / Verkehrswege	600'000.00		450'000.00		165'432.10	
INV0001	Verkehrsbauten					165'432.10	
INV0023	Sanierung Eschenmoosstrasse (Deckbelag 3. Etappe)	270'000.00		450'000.00			
INV0045	Sanierung Feldlistrasse (Kreuzung Säntis bis FW-Depot)	280'000.00					
INV0046	Planung & Projektierung (Obereggerstrasse)	50'000.00					
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge			200'000.00			
INV0024	Ersatz Unimog			200'000.00			
5090.00	Übrige Sachanlagen			50'000.00			
INV0025	Strassenbeleuchtung			50'000.00			
6110.00	Strassen		52'000.00		50'000.00		51'504.58
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll		52'000.00		50'000.00		51'504.58

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	320'000.00	70'000.00	204'000.00	204'500.00	352'510.58	171'321.10
71	WASSERVERSORUNG	320'000.00	70'000.00	204'000.00	204'500.00	306'430.58	171'321.10
710	Wasserversorgung	320'000.00	70'000.00	204'000.00	204'500.00	306'430.58	171'321.10
7100	Wasserversorgung	320'000.00	70'000.00	204'000.00	204'500.00	306'430.58	171'321.10
5020.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	170'000.00		204'000.00		295'802.57	
INV0026	Quellenzuleitung/Brunnenstuben					55'152.03	
INV0029	Wasseranschluss			4'000.00			
INV0036	Planung & Projektierung (Reservoir Spiegelberg/Feldlistrasse)					7'411.34	
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"					231'084.85	
INV0040	Leitungsnetz "Dorfstrasse-Feldlistrasse"			200'000.00		2'154.35	
INV0043	Leitungsersatz Wiesweg	80'000.00					
INV0044	Leitungsersatz Feldlistrasse (Kreuzung Sántis bis FW-Depot)	90'000.00					
5030.00	Übriger Tiefbau Wasserversorgung	150'000.00				10'628.01	
INV0036	Planung & Projektierung (Reservoir Spiegelberg/Feldlistrasse)	150'000.00				10'628.01	
6120.00	Leitungsnetz Wasserversorgung		30'000.00		30'000.00		8'801.10
INV0029	Wasseranschluss		30'000.00		30'000.00		8'801.10
6120.10	Wasserbau Investitionseinnahmen						
INV0027	Leitungsnetz "Klee-Grund"						3'708.00
INV0029	Wasseranschluss						-3'708.00
6300.00	Bundesbeiträge				36'500.00		
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"				36'500.00		
6310.10	Beitrag des Kantons				16'500.00		107'860.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0028	Betriebszentrale						14'660.00
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"				16'500.00		93'200.00
6320.00	Beitrag Assekuranz Obereggen (1800.3612.00)		40'000.00		80'000.00		54'660.00
INV0028	Betriebszentrale						14'660.00
INV0034	Beitrag der Assekuranz Obereggen		40'000.00		40'000.00		40'000.00
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"				40'000.00		
6320.10	Beitrag Assekuranz AR				25'000.00		
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"				25'000.00		
6340.00	Beitrag des Bezirks Obereggen				16'500.00		
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"				16'500.00		
77	Übriger Umweltschutz					46'080.00	
771	Friedhof und Bestattung					46'080.00	
7710	Friedhof und Bestattung					46'080.00	
5030.00	Erweiterung Urnenwände					46'080.00	
INV0009	Tiefbauten					46'080.00	
		1'020'000.00	122'000.00	904'000.00	254'500.00	517'942.68	222'825.68
	Nettoinvestition		898'000.00		649'500.00		295'117.00
		1'020'000.00	1'020'000.00	904'000.00	904'000.00	517'942.68	517'942.68

3.2 Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

Im Budget sind sämtliche voraussehbaren Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen aufgeführt. Für die einzelnen Vorhaben braucht es vom zuständigen Organ die entsprechenden Ausgabenbeschlüsse.

Im Jahr 2018 wird mit Nettoinvestitionen von CHF 898'000.- gerechnet. Das vorliegende Budget der Investitionsrechnung ist nach den Funktionen gegliedert. Zu den grösseren Positionen gibt es folgende Bemerkungen:

217 – Schulliegenschaften

Für das kommende Jahr werden für Projektierung für ein neues Schulhaus CHF 100'000.- budgetiert. Investitionsnummer: INV0060

615 – Bezirksstrassen

Folgende Investitionen sind vorgesehen:

- INV0023 Sanierung Eschenmoosstrasse (Deckbelag 3. Etappe)
- INV0045 Sanierung Feldlistrasse (Kreuzung Säntis bis FW-Depot)
- INV0046 Planung & Projektierung (Obereggerstrasse)
Planungskosten für Sanierungen an der Obereggerstrasse

710 – Wasserversorgung

Für das Wasserversorgungsnetz sind wie folgt, folgende Investitionen vorgesehen:

- INV0043 Leitungsersatz Wiesweg (Sanierung der alten Leitungen)
- INV0044 Leitungsersatz Feldlistrasse (Kreuzung Säntis bis FW-Depot)
Im Zuge der Sanierung der Feldlistrasse werden die alten Leitungen ebenfalls ersetzt.
- INV0036 Planung & Projektierung (Reservoir Spiegelberg/Feldlistr.)
Planungskoste für ein neues Reservoir

4 Anhang

4.1 Grundlagen des Budgets

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Das Budget wurde in Übereinstimmung mit dem Bezirksratsbeschluss über die Rechnungslegung vom 15. 9. 2016 erstellt. Dieser beruht auf den Grundsätzen des HRM2 der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Es sind alle Elemente gemäss den Fachempfehlungen enthalten.

Elemente des Budgets

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

Die **Einführung** beinhaltet das Vorwort, eine Übersicht mit den wichtigsten Werten sowie den Kommentar des Bezirkrates.

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 dargestellt. Zusammen mit dem Ergebnis aus der Finanzierung zeigt der Saldo dieser Stufe das operative Ergebnis. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge sowie Bildungen und Auflösungen von Reservepositionen. Zusätzlich zur zweistufigen Darstellung wird sie auch dreistufig (in Arten gegliedert) wieder-

gegeben. Als Zusatzinformation wird die Erfolgsrechnung am Schluss im Anhang nach der Funktionalen Gliederung gezeigt.

Die **Investitionsrechnung** umfasst wesentliche Ausgaben mit einer mehrjährigen Nutzungsdauer, die als Verwaltungsvermögen aktiviert werden. Der Bezirksrat hat die Aktivierungsgrenze auf CHF 50'000.- festgelegt. Vorhaben mit einem tieferen Wert werden über die Erfolgsrechnung gebucht. Die Investitionsrechnung wird detailliert, mit den einzelnen Investitionen dargestellt.

Im **Anhang** sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis des Budgets und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind. Es sind dies die Grundlagen, die Erläuterungen und die Kennzahlen.

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Als Ertrag gilt der gesamte Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Erträge werden in dem Zeitabschnitt 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 dem Zeitabschnitt ihrer Verursachung erfasst. Ein Aufwand gilt als eingetreten, wenn in der betreffenden Periode ein Abfluss an wirtschaftlichen oder

öffentlichen Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn nach der degressiven Abschreibungsmethode abgeschrieben. Dadurch wird eine zeitnahe Abschreibung der Investitionen gewährleistet, allerdings wird der Haushalt mit dieser Methode in den ersten Jahren erheblich belastet. Die Standeskommission App. I. Rh. hat für die Kantonsrechnung ebenfalls das degressive Abschreibungsmodell gewählt.

HRM2 gibt eine Bandbreite für die Abschreibungssätze pro Anlagekategorie vor. Der Bezirksrat hat am 23. Juni 2016 beschlossen, die nachstehend aufgeführten Abschreibungssätze anzuwenden. Dabei hat er nicht in allen Kategorien die höchsten Sätze gewählt mit der Überlegung, dass diese für Obereggen tragbar sein müssen. Alle Werte innerhalb der vorgegebenen Bandbreite.

<u>Anlagekategorie</u>	<u>Abschreibungssätze</u>
Grundstücke	keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	10 %
Strassen	10 %
Kanalbauten	10 %
Mobilien	50 %
Maschinen	50 %
Fahrzeuge	50 %
Immaterielle Anlagen	50 %
Informatik, Hardware	60 %
Informatik, Software	50 %

Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht.

Fiskalertrag

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

Spezialfinanzierungen

Seit dem Rechnungsjahr 2017 sind die Rechnungen der Wasserversorgung, der Gebäudeassekuranz und des Feuerwehrezweckverbandes Oberegg – Reute in der Jahresrechnung der Bezirksverwaltung integriert.

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die Stimmberechtigten haben im Frühjahr der Fusion der Schulgemeinde mit dem Bezirk zugestimmt. Ab dem Rechnungsjahr 2018 wird somit die Schule in die Erfolgsrechnung des Bezirks integriert. Im neuen Kapital (Funktionale Gliederung 2 Bildung) sind alle Aufwands- und Ertragskonti der Schule enthalten. Weiter sind im Kapital Finanzen die Steuern der Schulgemeinde von 65 % enthalten. Ebenfalls unter den Finanzen sind die Finanzausgleichszahlungen des Kantons für die Schule aufgeführt.

Das Finanzvermögen wird zu Verkehrswerten bilanziert. Hier werden keine Abschreibungen mehr ins Budget aufgenommen. Allfällige Wertverminderungen werden durch die Neubewertungsreserven aufgefangen.

4.2 Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen erster Priorität

Kennzahl		B 2018	B 2017	R 2016	R 2015
Nettoverschuldungsquotient	<u>Nettoverschuldung</u>	-73.90%	38.70%	0.03%	-12.55%
	Fiskalertrag				
Selbstfinanzierungsgrad	<u>Selbstfinanzierung</u>	71.70%	69.40%	80.02%	152.80%
	Nettoinvestitionen				
Zinsbelastungsanteil	<u>Nettozinsaufwand</u>	0.85%	1.96%	1.78%	0.00%
	Laufender Ertrag				

Aussage 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. Mit der Umstellung auf HRM2 gab es per 1. Januar 2017 eine Neubewertung des Finanzvermögens. Gemäss Bilanzanpassungsbericht wurden total 2.868 Mio. Franken aufgewertet. Weiter wurden die Bilanzen der Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Assekuranz und Wasserversorgung in die Bilanz integriert. Dadurch ist das Finanzvermögen höher als das Fremdkapital, es gibt keine Nettoverschuldung mehr.

Durch die Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades lässt sich feststellen, 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.

Finanzkennzahlen zweiter Priorität

Kennzahl		B 2018	B 2017	R 2016	R 2015
Nettoschuld je Einwohner	<u>Nettoverschuldung</u> Anzahl Einwohner	-1'463	282	40	-92
Selbstfinanzierungsanteil	<u>Selbstfinanzierung</u> Laufender Ertrag	7.73%	13.50%	13.22%	12.66%
Kapitaldienstanteil	<u>Nettozinsaufw + Abschr</u> Laufender Ertrag	5.51%	15.40%	10.10%	6.50%
Investitionsanteil	<u>Bruttoinvestitionen</u> Gesamtaufwand	11.14%	16.80%	8.69%	11.45%

Bei den Kennzahlen über die Nettoverschuldung wurde der Saldo des Verpflichtungskontos Assekuranz abgezogen.

Aussage und Interpretation

Das Finanzvermögen ist höher als das Fremdkapital, dadurch gibt es keine Nettoverschuldung.

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft darüber, welcher Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. Werte über 20 % bezeichnet man als gut. Weil die Schule neu in der Rechnung des Bezirks integriert wurde erhöhten sich die Gesamterträge entsprechend. Der Wert dieser Kennzahl hat sich dadurch fast halbiert.

Der Kapitaldienstanteil ist ein Mass für die Belastung des Haushaltes durch die Kapitalkosten. Er zeigt auf, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin, wobei bis 15 % als tragbare Belastung beschrieben wird.

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

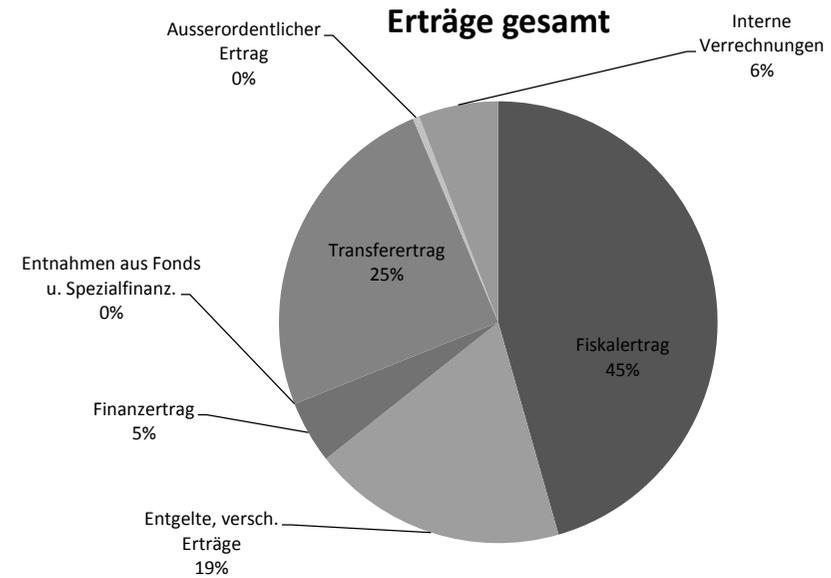
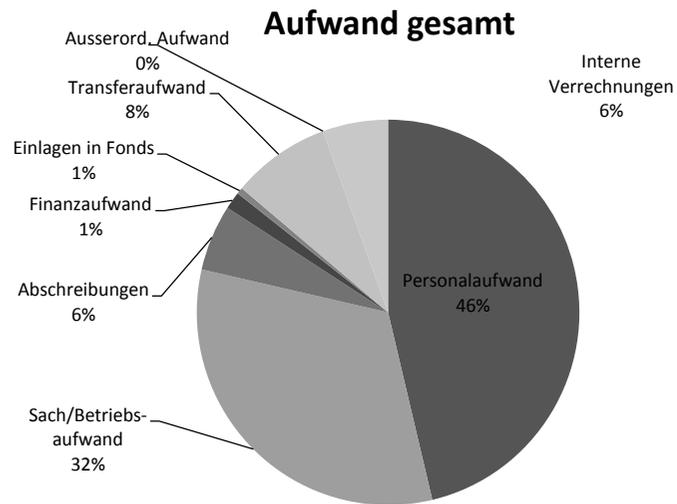
Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	979'600.00	378'500.00	945'400.00	380'500.00	1'011'655.50	393'038.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>601'100.00</i>		<i>564'900.00</i>		<i>618'616.65</i>
01	Legislative und Exekutive	168'200.00	3'000.00	159'800.00	3'000.00	167'276.15	3'630.50
011	Legislative	23'000.00	3'000.00	23'000.00	3'000.00	20'091.35	3'630.50
012	Exekutive	145'200.00		136'800.00		147'184.80	
02	Allgemeine Dienste	811'400.00	375'500.00	785'600.00	377'500.00	844'379.35	389'408.35
022	Übrige allgemeine Dienste	811'400.00	375'500.00	785'600.00	377'500.00	844'379.35	389'408.35
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'080'300.00	964'700.00	1'086'050.00	975'250.00	1'015'822.54	884'363.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>115'600.00</i>		<i>110'800.00</i>		<i>131'459.09</i>
11	Öffentliche Sicherheit	400.00		200.00		205.00	
111	Polizei	400.00		200.00		205.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	174'700.00	60'000.00	180'300.00	70'000.00	175'749.40	55'890.00
140	Allgemeines Rechtswesen	174'700.00	60'000.00	180'300.00	70'000.00	175'749.40	55'890.00
15	Feuerwehr	162'200.00	162'200.00	141'750.00	141'750.00	202'827.24	191'700.70
150	Feuerwehr	162'200.00	162'200.00	141'750.00	141'750.00	202'827.24	191'700.70
16	Militärwesen	500.00		300.00		268.15	
161	Militärwesen	500.00		300.00		268.15	
18	Assekuranz	742'500.00	742'500.00	763'500.00	763'500.00	636'772.75	636'772.75
180	Assekuranz	742'500.00	742'500.00	763'500.00	763'500.00	636'772.75	636'772.75
2	BILDUNG	3'533'700.00	673'900.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'859'800.00</i>				
21	Obligatorische Schule	3'533'700.00	673'900.00				
212	Kindergarten / Primarstufe	1'309'100.00	55'000.00				
213	Oberstufe / Sekundarstufe 1	1'105'600.00	570'000.00				
217	Schulliegenschaften	558'550.00	47'200.00				
219	Obligatorische Schule	560'450.00	1'700.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	151'900.00	40'000.00	137'600.00	40'000.00	171'248.10	30'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'900.00</i>		<i>97'600.00</i>		<i>141'248.10</i>
31	Kulturerbe	3'500.00		3'500.00		690.00	
311	Museen und bildende Kunst	3'000.00		3'000.00		690.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	500.00		500.00			
32	Übrige Kultur	101'500.00	40'000.00	87'200.00	40'000.00	123'606.90	30'000.00
322	Konzert und Theater	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
329	Übrige Kultur	93'500.00	40'000.00	79'200.00	40'000.00	115'606.90	30'000.00
34	Sport und Freizeit	46'900.00		46'900.00		46'951.20	
341	Sport	6'900.00		6'900.00		6'951.20	
342	Freizeit	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	38'000.00	8'500.00	44'400.00	6'500.00	41'321.20	8'259.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>29'500.00</i>		<i>37'900.00</i>		<i>33'061.40</i>
53	Alter und Hinterlassene			6'000.00	2'000.00		
535	Leistungen an Alter			6'000.00	2'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	11'000.00	8'500.00	11'400.00	4'500.00	9'423.85	8'259.80
544	Jugendschutz	11'000.00	8'500.00	11'400.00	4'500.00	9'423.85	8'259.80
56	Sozialer Wohnungsbau	10'000.00		10'000.00		14'947.35	
560	Sozialer Wohnungsbau	10'000.00		10'000.00		14'947.35	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	17'000.00		17'000.00		16'950.00	
572	Wirtschaftliche Hilfe	17'000.00		17'000.00		16'950.00	
6	VERKEHR	951'400.00	400'000.00	1'000'500.00	384'500.00	647'653.85	197'730.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>551'400.00</i>		<i>616'000.00</i>		<i>449'923.60</i>
61	Strassenverkehr	847'400.00	357'000.00	901'500.00	336'500.00	545'896.73	158'215.25
615	Bezirksstrassen	713'000.00	307'000.00	858'500.00	286'500.00	502'896.73	113'571.25
619	Staatsstrassen	134'400.00	50'000.00	43'000.00	50'000.00	43'000.00	44'644.00
62	Öffentlicher Verkehr	104'000.00	43'000.00	99'000.00	48'000.00	101'757.12	39'515.00
622	Regionalverkehr	55'000.00	1'000.00	50'000.00	1'000.00	53'566.00	1'000.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	49'000.00	42'000.00	49'000.00	47'000.00	48'191.12	38'515.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	642'430.00	529'000.00	630'250.00	481'100.00	599'621.05	465'813.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>113'430.00</i>		<i>149'150.00</i>		<i>133'807.15</i>
71	WASSERVERSORUNG	526'400.00	526'400.00	495'000.00	478'500.00	463'213.90	463'213.90
710	Wasserversorgung	526'400.00	526'400.00	478'500.00	478'500.00	463'213.90	463'213.90
715	Wasserversorgung allgemein			16'500.00			
73	Abfallwirtschaft	3'300.00		5'000.00		5'621.05	
730	Abfallwirtschaft	3'300.00		5'000.00		5'621.05	

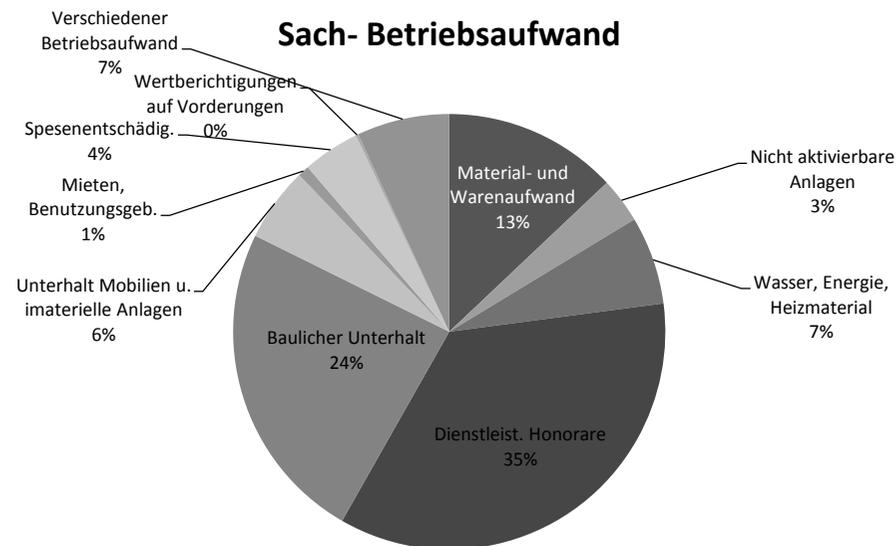
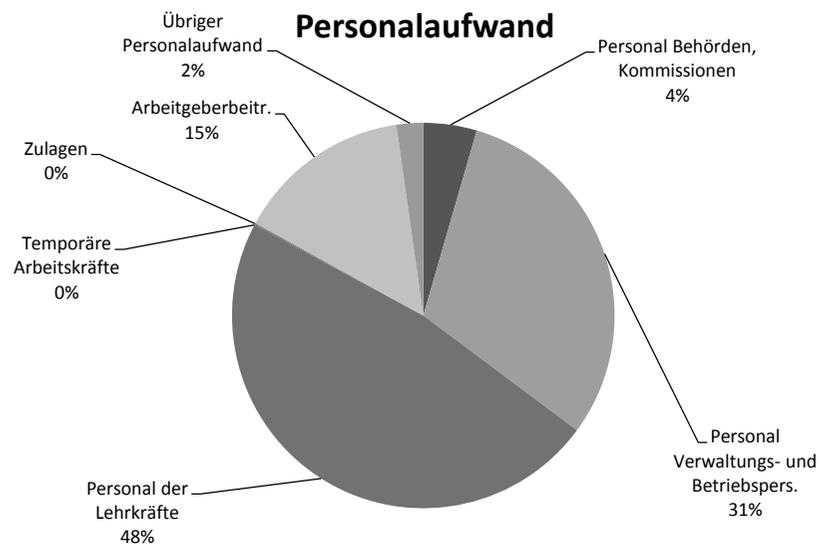
Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	81'730.00	2'600.00	107'100.00	2'600.00	83'202.65	2'600.00
771	Friedhof und Bestattung	76'730.00	2'600.00	72'100.00	2'600.00	77'051.15	2'600.00
779	Übriger Umweltschutz	5'000.00		35'000.00		6'151.50	
79	Raumordnung	31'000.00		23'150.00		47'583.45	
790	Raumordnung	31'000.00		23'150.00		47'583.45	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	216'200.00	72'400.00	263'720.00	82'600.00	137'015.05	14'525.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>143'800.00</i>		<i>181'120.00</i>		<i>122'489.95</i>
81	Landwirtschaft	56'300.00	200.00	112'700.00		60'780.93	6'041.10
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	43'800.00		101'100.00		38'160.65	
813	Tierhaltung	10'500.00	200.00	10'500.00		20'584.28	6'041.10
817	Soziale Massnahmen	2'000.00		1'100.00		2'036.00	
84	Tourismus	159'900.00	68'300.00	151'020.00	78'200.00	75'334.12	4'456.50
840	Tourismus	159'900.00	68'300.00	151'020.00	78'200.00	75'334.12	4'456.50
85	Industrie, Gewerbe, Handel		3'900.00		4'400.00	900.00	4'027.50
850	Industrie, Gewerbe, Handel		3'900.00		4'400.00	900.00	4'027.50
9	FINANZEN UND STEUERN	461'850.00	5'184'400.00	377'600.00	1'980'200.00	613'376.38	2'243'982.32
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'722'550.00</i>		<i>1'602'600.00</i>		<i>1'630'605.94</i>	
91	Steuern	68'000.00	3'761'200.00	29'500.00	1'367'000.00		1'435'395.10
910	Steuern	68'000.00	3'761'200.00	29'500.00	1'367'000.00		1'435'395.10
93	Finanz- und Lastenausgleich		920'000.00		120'000.00		158'936.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		920'000.00		120'000.00		158'936.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'500.00		8'500.00		230'285.40	
950	Abschreibung Sachgüter	8'500.00		8'500.00		230'285.40	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	385'350.00	503'200.00	339'600.00	493'200.00	331'586.40	455'747.90
961	Zinsen	15'100.00	101'200.00	33'000.00	100'700.00	36'956.50	100'795.40
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	365'250.00	402'000.00	306'600.00	392'500.00	287'674.15	354'952.50
969	Übriges Finanzvermögen	5'000.00				6'955.75	
97	Rückverteilungen					51'504.58	206'018.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe / LSVA					51'504.58	206'018.30
99	Nicht aufgeteilte Posten						-12'114.98
999	Abschluss						-12'114.98
		8'055'380.00	8'251'400.00	4'485'520.00	4'330'650.00	4'237'713.67	4'237'713.67
	Gesamtergebnis	196'020.00			154'870.00		
		8'251'400.00	8'251'400.00	4'485'520.00	4'485'520.00	4'237'713.67	4'237'713.67



	Budget 2018	Budget 2017	Rechn. 2016
Personalaufwand	3'728'400	1'171'420	1'019'625
Sach/Betriebsaufwand	2'601'480	1'780'500	1'782'272
Abschreibungen	446'900	397'500	280'356
Finanzaufwand	118'200	101'000	73'888
Einlagen in Fonds	43'500	20'000	153'298
Transferaufwand	671'300	560'000	456'647
Ausserord. Aufwand	-	-	50'000
Interne Verrechnungen	445'600	455'100	421'627
Total	<u>8'055'380</u>	<u>4'485'520</u>	<u>4'237'713</u>

	Budget 2018	Budget 2017	Rechn. 2016
Fiskalertrag	3'779'200	1'385'500	1'454'143
Entgelte, versch. Erträge	1'561'400	1'475'100	1'495'141
Finanzertrag	380'100	371'300	497'178
Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanz.	-	-	30'000
Transferertrag	2'046'300	639'100	725'599
Ausserordentlicher Ertrag	40'000	68'000	-
Interne Verrechnungen	487'600	455'100	191'179
Total	<u>8'294'600</u>	<u>4'394'100</u>	<u>4'393'240</u>



	Budget 2018	Budget 2017	Rechn. 2016
Personal Behörden, Kommissionen	168'100	123'100	130'359
Personal Verwaltungs- und Betriebspers.	1'142'600	827'720	682'845
Personal der Lehrkräfte	1'775'000	-	-
Temporäre Arbeitskräfte	2'500	2'000	2'358
Zulagen	5'000	-	-
Arbeitgeberbeitr.	551'200	183'600	164'574
Übriger Personalaufwand	84'000	35'000	39'488
Total	3'728'400	1'171'420	1'019'624

	Budget 2018	Budget 2017	Rechn. 2016
Material- und Warenaufwand	338'400	163'500	199'961
Nicht aktivierbare Anlagen	87'500	33'500	55'414
Wasser, Energie, Heizmaterial	170'400	111'900	97'131
Dienstleist. Honorare	919'280	785'200	859'460
Baulicher Unterhalt	624'600	440'700	377'762
Unterhalt Mobilien u. immaterielle Anlagen	143'450	24'500	14'565
Mieten, Benutzungsgeb.	22'200	9'100	32'380
Spesenentschädig.	110'450	52'600	64'668
Wertberichtigungen auf Vorderungen	5'000	-	6'956
Verschiedener Betriebsaufwand	180'200	159'500	73'974
Total	2'601'480	1'780'500	1'782'271

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	564'900.00	601'100.00	591'300.00	597'600.00	605'200.00	612'800.00	612'800.00
30	Personalaufwand	674'800.00	663'000.00	654'500.00	660'200.00	666'900.00	673'600.00	673'600.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	210'600.00	246'600.00	235'300.00	235'900.00	236'800.00	237'700.00	237'700.00
36	Transferaufwand		10'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
39	Interne Verrechnungen	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
42	Entgelte	-27'000.00	-36'000.00	-36'000.00	-36'000.00	-36'000.00	-36'000.00	-36'000.00
46	Transferertrag	-108'500.00	-109'500.00	-109'500.00	-109'500.00	-109'500.00	-109'500.00	-109'500.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-13'000.00						
49	Interne Verrechnungen	-232'000.00	-233'000.00	-233'000.00	-233'000.00	-233'000.00	-233'000.00	-233'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	110'800.00	115'600.00	115'900.00	116'100.00	116'400.00	116'700.00	116'700.00
30	Personalaufwand	74'250.00	77'650.00	83'300.00	84'100.00	85'000.00	85'900.00	85'900.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	701'800.00	731'850.00	785'200.00	787'700.00	791'300.00	794'900.00	794'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				100'000.00	50'000.00	25'000.00	25'000.00
34	Finanzaufwand		100.00					
36	Transferaufwand	124'500.00	95'700.00	69'800.00	70'000.00	70'200.00	70'400.00	70'400.00
39	Interne Verrechnungen	185'500.00	175'000.00	165'000.00	165'000.00	165'000.00	165'000.00	165'000.00
42	Entgelte	-879'000.00	-931'000.00	-1'023'500.00	-1'026'900.00	-1'031'100.00	-1'035'300.00	-1'035'300.00
44	Finanzertrag	-35'000.00	-20'100.00	-6'100.00	-6'100.00	-6'100.00	-6'100.00	-6'100.00
46	Transferertrag	-121'500.00	-83'000.00	-43'000.00	-43'000.00	-43'000.00	-43'000.00	-43'000.00
49	Interne Verrechnungen	-10'500.00	-10'500.00	-10'500.00	-10'500.00	-10'500.00	-10'500.00	-10'500.00
901	Spezialfinanzierungen	70'750.00	79'900.00	95'700.00	-4'200.00	45'600.00	70'400.00	70'400.00
2	BILDUNG		2'859'800.00	2'933'000.00	3'104'600.00	3'285'200.00	3'284'000.00	3'255'000.00
30	Personalaufwand		2'626'400.00	2'647'200.00	2'670'700.00	2'697'200.00	2'723'900.00	2'723'900.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand		659'800.00	661'500.00	663'700.00	666'500.00	669'300.00	669'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			50'000.00	195'000.00	345'000.00	313'000.00	284'000.00
36	Transferaufwand		247'500.00	248'200.00	249'100.00	250'400.00	251'700.00	251'700.00
42	Entgelte		-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00
44	Finanzertrag		-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00
46	Transferertrag		-626'700.00	-626'700.00	-626'700.00	-626'700.00	-626'700.00	-626'700.00
49	Interne Verrechnungen		-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	97'600.00	111'900.00	75'700.00	75'600.00	75'400.00	75'200.00	75'200.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
30	Personalaufwand	76'200.00	38'000.00	-38'400.00	-38'700.00	-39'200.00	-39'700.00	-39'700.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'500.00	56'500.00	56'700.00	56'900.00	57'200.00	57'500.00	57'500.00
36	Transferaufwand	54'900.00	57'400.00	57'400.00	57'400.00	57'400.00	57'400.00	57'400.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-40'000.00	-40'000.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	37'900.00	29'500.00	25'600.00	21'700.00	25'800.00	21'900.00	25'900.00
30	Personalaufwand	7'400.00	7'500.00	7'600.00	7'700.00	7'800.00	7'900.00	7'900.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
36	Transferaufwand	21'000.00	15'000.00	15'000.00	9'000.00	15'000.00	9'000.00	15'000.00
39	Interne Verrechnungen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
46	Transferertrag	-6'500.00	-8'500.00	-12'500.00	-10'500.00	-12'500.00	-10'500.00	-12'500.00
6	VERKEHR	616'000.00	551'400.00	439'400.00	496'600.00	444'000.00	484'100.00	378'100.00
30	Personalaufwand	235'800.00	226'400.00	221'900.00	223'800.00	225'900.00	228'000.00	228'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	266'600.00	230'000.00	232'200.00	232'400.00	232'700.00	233'000.00	233'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	261'100.00	345'000.00	341'600.00	397'100.00	342'600.00	380'800.00	274'800.00
36	Transferaufwand	192'000.00	105'000.00	17'700.00	17'300.00	16'800.00	16'300.00	16'300.00
39	Interne Verrechnungen	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00
40	Fiskalertrag	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00
42	Entgelte	-72'000.00	-75'000.00	-83'000.00	-83'000.00	-83'000.00	-83'000.00	-83'000.00
46	Transferertrag	-252'000.00	-263'000.00	-274'000.00	-274'000.00	-274'000.00	-274'000.00	-274'000.00
49	Interne Verrechnungen	-45'500.00	-47'000.00	-47'000.00	-47'000.00	-47'000.00	-47'000.00	-47'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	149'150.00	113'430.00	138'300.00	131'800.00	125'200.00	112'100.00	103'800.00
30	Personalaufwand	27'650.00	25'800.00	23'000.00	23'100.00	23'400.00	23'700.00	23'700.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	416'300.00	473'030.00	501'800.00	503'400.00	505'300.00	507'200.00	507'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'800.00	91'600.00	160'900.00	196'300.00	232'300.00	272'500.00	264'200.00
36	Transferaufwand	16'500.00	2'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
39	Interne Verrechnungen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
42	Entgelte	-448'600.00	-467'100.00	-480'900.00	-482'600.00	-484'700.00	-486'800.00	-486'800.00
44	Finanzertrag	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00
46	Transferertrag	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00
49	Interne Verrechnungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
901	Spezialfinanzierungen	-7'300.00	-36'700.00	-95'300.00	-137'200.00	-179'900.00	-233'300.00	-233'300.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
8	VOLKSWIRTSCHAFT	181'120.00	143'800.00	90'200.00	91'000.00	92'000.00	93'100.00	92'900.00
30	Personalaufwand	54'820.00	57'700.00	62'000.00	62'600.00	63'200.00	63'800.00	63'800.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	79'200.00	86'000.00	84'200.00	84'500.00	85'000.00	85'500.00	85'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'100.00	1'800.00	1'600.00	1'500.00	1'300.00	1'200.00	1'000.00
36	Transferaufwand	121'600.00	70'700.00	19'700.00	19'700.00	19'800.00	19'900.00	19'900.00
40	Fiskalertrag	-3'500.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
42	Entgelte	-48'500.00	-48'800.00	-48'700.00	-48'700.00	-48'700.00	-48'700.00	-48'700.00
46	Transferertrag	-15'600.00	-20'600.00	-25'600.00	-25'600.00	-25'600.00	-25'600.00	-25'600.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-15'000.00						
9	FINANZEN UND STEUERN	-1'602'600.00	-4'722'550.00	-4'758'400.00	-4'767'700.00	-4'776'600.00	-4'785'500.00	-4'795'500.00
30	Personalaufwand	20'500.00	5'950.00	5'300.00	5'300.00	5'400.00	5'500.00	5'500.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	98'500.00	117'200.00	126'600.00	127'000.00	127'600.00	128'200.00	128'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00
34	Finanzaufwand	101'000.00	118'100.00	96'300.00	96'600.00	97'000.00	97'400.00	97'400.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20'000.00	43'500.00	43'500.00	43'500.00	43'500.00	43'500.00	43'500.00
36	Transferaufwand	29'500.00	68'000.00	68'000.00	68'000.00	68'000.00	68'000.00	68'000.00
39	Interne Verrechnungen	99'600.00	100'600.00	100'600.00	100'600.00	100'600.00	100'600.00	100'600.00
40	Fiskalertrag	-1'367'000.00	-3'761'200.00	-3'771'200.00	-3'781'200.00	-3'791'200.00	-3'801'200.00	-3'811'200.00
44	Finanzertrag	-336'100.00	-346'100.00	-358'900.00	-358'900.00	-358'900.00	-358'900.00	-358'900.00
46	Transferertrag	-120'000.00	-920'000.00	-920'000.00	-920'000.00	-920'000.00	-920'000.00	-920'000.00
49	Interne Verrechnungen	-157'100.00	-157'100.00	-157'100.00	-157'100.00	-157'100.00	-157'100.00	-157'100.00
	Gesamtergebnis	154'870.00	-196'020.00	-349'000.00	-132'700.00	-7'400.00	14'400.00	-135'100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			200'000.00				
15	Feuerwehr			200'000.00				
150	Feuerwehr			200'000.00				
1500	Feuerwehr			200'000.00				
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge			200'000.00				
2	BILDUNG		100'000.00	400'000.00	1'500'000.00	1'600'000.00		
21	Obligatorische Schule		100'000.00	400'000.00	1'500'000.00	1'600'000.00		
217	Schulliegenschaften		100'000.00	400'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00		
2170	Schulliegenschaften		100'000.00	400'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00		
5040.00	Hochbauten		100'000.00	400'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00		
219	Obligatorische Schule					100'000.00		
2192	Schülertransporte					100'000.00		
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge					100'000.00		
6	VERKEHR	650'000.00	548'000.00	500'000.00	600'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
61	Strassenverkehr	650'000.00	548'000.00	500'000.00	600'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
615	Bezirksstrassen	650'000.00	548'000.00	500'000.00	600'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
6150	Bezirksstrassen	650'000.00	548'000.00	500'000.00	600'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	450'000.00	600'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge	200'000.00			100'000.00			
5090.00	Übrige Sachanlagen	50'000.00						
6110.00	Strassen	-50'000.00	-52'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-500.00	250'000.00	800'000.00	500'000.00	500'000.00	600'000.00	600'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
71	WASSERVERSORUNG	-500.00	250'000.00	400'000.00	500'000.00	500'000.00	600'000.00	600'000.00
710	Wasserversorgung	-500.00	250'000.00	400'000.00	500'000.00	500'000.00	600'000.00	600'000.00
7100	Wasserversorgung	-500.00	250'000.00	400'000.00	500'000.00	500'000.00	600'000.00	600'000.00
5020.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	204'000.00	170'000.00	400'000.00	250'000.00	250'000.00	600'000.00	600'000.00
5030.00	Übriger Tiefbau Wasserversorgung		150'000.00		250'000.00	250'000.00		
6120.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	-30'000.00	-30'000.00					
6300.00	Bundesbeiträge	-36'500.00						
6310.10	Beitrag des Kantons	-16'500.00						
6320.00	Beitrag Assekuranz Obereggi (1800.3612.00)	-80'000.00	-40'000.00					
6320.10	Beitrag Assekuranz AR	-25'000.00						
6340.00	Beitrag des Bezirks Obereggi	-16'500.00						
77	Übriger Umweltschutz			400'000.00				
771	Friedhof und Bestattung			400'000.00				
7710	Friedhof und Bestattung			400'000.00				
5030.10	Friedhof Sanierungen			400'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN			50'000.00	100'000.00			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			50'000.00	100'000.00			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			50'000.00	100'000.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			50'000.00	100'000.00			
5040.00	Hochbauten			50'000.00	100'000.00			
	Nettoinvestition	649'500.00	898'000.00	1'950'000.00	2'700'000.00	2'600'000.00	1'100'000.00	1'100'000.00

4.7 Erläuterungen zum Finanzplan 2019 - 2023

Allgemeines: Der Finanzplan ist ein wichtiges Planungs- und Führungsinstrument für den Bezirksrat. Durch die Diskussion kann mit diesem Plan Einfluss auf die Entwicklung des Bezirks genommen werden. Die Exekutive und die Verwaltung können sich in ihrer Tätigkeit auf diese Angaben abstützen.

Das Ziel dieser Planung ist es, die Entwicklung der Erfolgsrechnung aufzuzeigen, die anstehenden Investitionen der nächsten Jahre möglichst vollständig aufzulisten und gleichzeitig die zeitlichen und inhaltlichen Prioritäten aufzuzeigen. Ebenfalls dient sie der längerfristigen Liquiditätsplanung und gibt somit Auskunft über die notwendige Kapitalbeschaffung. Der Finanzplan wird nur zur Kenntnis genommen, mit diesem Planungsinstrument werden noch keine Kredite gesprochen.

Erfolgsrechnung: Die vorliegende Planung geht von einem gleichbleibenden Steuerfuss aus. In den Jahren 2019 und 2020 resultieren Ertragsüberschüsse von CHF 349'000.-, resp. CHF 132'700.-. In den folgenden Jahren kann immer noch mit einem ausgeglichenen Resultat gerechnet werden, obwohl sich die Abschreibungen wegen den hohen Investitionen stark erhöhen. Die vorgesehenen Investitionen sind somit verkraftbar.

Investitionsrechnung: Im vorliegenden Finanzplan sind alle geplanten Investitionen der Jahre 2019 bis 2023 enthalten. Die Gesamtsumme beläuft sich auf 9,45 Mio. Franken. Es kommt immer

wieder vor, dass es bei einzelnen Projekten zu Verzögerungen in der Ausführung kommen kann. Als Gründe können zum Beispiel eine verspätete Krediterteilung, Einsprachen oder vertiefte Abklärungen vorkommen. Es ist wichtig, dass der Finanzplan als rollende Planung jährlich überarbeitet wird. Als wichtigste Investitionen sind ein neues Schulhaus, diverse Strassenprojekte, Ausbauten im Leitungsnetz der Wasserversorgung sowie die Sanierung des Friedhofes enthalten. Durch dieses ambitiöses Investitionsprogramm wird sich das Verwaltungsvermögen bis zum Jahre 2023 um 5,8 Mio. Franken erhöhen. Die Nettoverschuldung wird um 5 Mio. Franken zunehmen. Der Bezirk Obereggen steht finanziell gesund da, so dass diese Projekte verantwortet werden können.

**Einladung zur gemeinsamen Orientierungsversammlung von Bezirk und Schule Oberegg
am Mittwoch, 8. November 2017 um 19.30 Uhr im Vereinssaal Oberegg**

1. Begrüssung

2. Orientierung über das Budget 2018 des Bezirks (inkl. Schule)

(Hannes Bruderer, Hauptmann)

3. Stand Umsetzung Zusammenschluss Bezirk und Schule

(Hannes Bruderer, Hauptmann / Röbi Bischofberger, Schulpräsident)

4. Informationen zum Schulbetrieb

(Matthias Müller, Schulleiter)

5. Informationen aus dem Schulrat

(Robert Bischofberger, Schulpräsident)

6. Informationen zu Projekten im Bezirk

(Hannes Bruderer, Hauptmann)

Wir freuen uns auf Ihre Teilnahme.
Bezirksrat und Schulrat Oberegg

