

Budget 2019

mit Berichten zum Budget



Inhaltsverzeichnis

Vorwort	3
1 Einführung	
1.1 Kommentar des Bezirksrates	4-6
1.2 Übersicht.....	7
1.3 Antrag des Bezirksrates	8
1.4 Berichte der Ressortvorsteher	9-14
2 Erfolgsrechnung	
2.1 Gestufter Erfolgsausweis 2 stufig	15
2.2 Artengliederung 3 stufig	16-18
2.3 Erläuterungen zu Positionen in der Erfolgsrechnung	19-22
3 Investitionsrechnung	
3.1 Funktionale Gliederung mit Details	23-24
3.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	25
4 Anhang	
4.1 Grundlagen des Budgets	26-28
4.2 Funktionale Gliederung der ER 3 stufig	29-32
4.3 Diagramme nach Artengliederung.....	33-34
4.4 Finanzplan ER für 2020 – 2024 / 2 stufig	35-36
4.5 Finanzplan IR für 2020 – 2024	37-38
4.6 Erläuterungen zum Finanzplan	39
4.7 Organigramm Bezirk	40
4.8 Finanzkompetenzen 2018.....	41
4.9 Einladung zur Informationsveranstaltung	44

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 2019 wird die Berichtsserie gemäss den Grundsätzen nach HRM2 fortgesetzt. 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 sechstufig, 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 der neu entwickelte Finanzplan der Erfolgsrechnung sowie der Investitionsrechnung für die weiteren fünf Jahre dargestellt.

1.1 Kommentar des Bezirkrates

Ausgangslage und Zielsetzungen

Das Budget 2019 zeigt die vom Bezirksrat vorgenommene Finanzplanung aus den verschiedenen Ressorts und die damit vorgesehenen Investitionen. Als Planungsgrundlage dient der Umfang des aktuellen Betriebs. Die Bezirksverwaltung mit Strassenbauamt umfasst 570 und die Schulverwaltung mit Hausdienst 440 Stellenprozent. Erweiterungen in Personalkapazitäten in den Verwaltungen sind nicht geplant. Der Bedarf an Lehrpersonen zeigt sich für das Schuljahr 2019/20 nach heutigem Wissen unverändert. Ziel muss sein, für die Bereiche mit Bedarf die nötigen Mittel zur Verfügung zu stellen, wie dies heute zum Beispiel die Informatik mit der laufenden Digitalisierung, die Raumplanung oder der Liegenschaftsunterhalt fordern. Ebenfalls müssen nötige und regelmässige Investitionen in Infrastruktur und Versorgung geleistet werden können. In diesen Bereichen ist die Tendenz klar als steigend zu beurteilen.

Stark auswirken werden sich aber umfangreiche Investitionen wie zum Beispiel ein neues Schulhaus. Solche Vorhaben fliessen bereits heute in die Finanzplanung ein. Der Finanzplan dient als wichtiges Hilfsmittel, die Tragbarkeit zu erkennen, nötige Massnahmen rechtzeitig einzuleiten und diese den Stimmbürgern transparent aufzeigen zu können.

Steuern, Einwohner, Finanzausgleich

Der voraussichtliche Steuerertrag für 2019 wurde anhand der Entwicklungen der Vorjahre und aus einer Hochrechnung des laufenden Jahres 2018 errechnet. Der Umfang im Budget 2019 kann mit den Einnahmen, gemäss aktuellem Steuerfuss von 99% seit Zusammenschluss von Bezirk und Schule, abgedeckt werden. Dieser wird daher den Stimmbürgern zur Genehmigung für 2019 beantragt. Ab 2020 wird im Finanzplan mit einer leicht positiven Steuerentwicklung von 0,5% gerechnet. Eine erhebliche Veränderung der Einwohnerzahl zeichnet sich nach wie vor nicht ab. Mit den laufenden Bautätigkeiten sollte sich aber der heutige Stand erhalten und später in einen leicht positiven Trend umschlagen. Dieser wäre für den Bezirk wünschenswert - vor allem als Zuwachs von Familien mit Kindern - unserer Schule und unseren Vereinen zuliebe!

Der Finanzausgleich errechnet sich aus dem Vergleich der Steuerkraft aller sechs Bezirke. Die vergangene Entwicklung hat gezeigt, dass sich die Steuerkraft in den Bezirken des inneren Landsteils wesentlich positiver entwickelt hat als im Bezirk Oberegg. Da eine erhebliche Veränderung dieser Situation nicht zu erwarten ist, wurde der Umfang des Finanzausgleichs für 2019 etwas vorsichtig, leicht unter dem Betrag aus 2018, budgetiert. Konkrete Zahlen dazu stellt uns der Kanton jeweils gegen Ende Jahr vor.

Erfolgsrechnung 2019

Das Gesamtergebnis des konsolidierten Budgets 2019 ergibt einen Aufwandüberschuss von CHF 167'700.-. Dieser würde über das Eigenkapital abgedeckt werden. Die Spezialfinanzierung der Feuerwehr erwartet einen geringen Aufwandüberschuss von CHF 5'950.-, welcher jeweils durch die Bezirksrechnung getragen wird und sich nicht in einem Spezialfinanzierungskonto kumuliert. Die Investition Tanklöschfahrzeug wird über die Bezirksrechnung abgewickelt und auch dort abgeschrieben. In der Spezialfinanzierung Assekuranz ist ein Ertragsüberschuss von CHF 27'100.- budgetiert. Durch eine einmalige Prämienrückvergütung im 2019 unserer Rückversicherung «die Mobiliar» an die Versicherten, fällt der Beitrag an das noch weiter aufzubauende Deckungskapital etwas kleiner aus als gewohnt. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung erwartet einen Aufwandüberschuss von CHF 153'100.-. Die umfangreichen Aufwendungen für die Qualitätssicherung sowie die Abschreibungen der umfangreichen Investitionen ins Versorgungsnetz zeigen sich dafür verantwortlich. Die beiden Ergebnisse von Assekuranz und Wasserversorgung werden durch eine Einlage bzw. Entnahme über die Verpflichtungskonten der Spezialfinanzierungen ausgeglichen.

Weitere Informationen zu den Planungen sind in den jeweiligen Ressortberichten zu finden.

Investitionsrechnung 2019

Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 1'564'700.- geplant. Die planmässigen Abschreibungen zu diesen Investitionen und zu den bestehenden Vermögenswerten ergeben eine Belastung von CHF 686'900.-. Nach unserem Bezirksreglement müssen grössere Investitionsprojekte den Stimmbürgern spätestens mit der Genehmigung des Budgets separat unterbreitet werden, damit diese überhaupt im Budget Einzug finden können. Da dieses Vorhaben zeitlich mit dem Parkplatzprojekt „Viehschauplatz“ nicht geklappt hat, ist dieses nun auch nicht im Budget 2019 enthalten. Das Projekt wird, sobald es bereit ist, den Stimmbürgern unterbreitet und dann mit Antrag um Nachtragskredit an die Urne gebracht. Weitere Informationen zu den Investitionen sind ebenfalls in den jeweiligen Ressortberichten zu finden.

Das Budget 2019 wurde gemäss Bezirksreglement Art. 31 von der Rechnungsprüfungskommission geprüft und Anregungen in diese Vorlage aufgenommen.

Ausblick Finanzplan 2020 - 2024

Eine vorausschauende und längerfristige Planung ist sehr wichtig. Der Finanzplan soll den Betrieb, die Investitionsvorhaben und Auswirkungen daraus auf die nächsten 5 Jahre aufzeigen und einen Überblick über die Finanzentwicklung geben. Der Finanzplan ist ein reines Planungsinstrument und gehört nicht zum Umfang des budgetrelevanten Genehmigungsprozesses durch die Stimmbürger.

Im Finanzplan Erfolgsrechnung (S. 35-36) sind die Veränderungen der Betriebskosten aus den verschiedenen Ressorts soweit möglich berücksichtigt. Um die Finanzentwicklung mit den geplanten Investitionen unverändert aufzuzeigen, wurden im Finanzplan bisher **keine** Korrekturen an Steuer- oder Gebührenerträgen vorgenommen. Die Ergebnisse der Erfolgsrechnungen zeigen einerseits einen mittelfristigen Handlungsbedarf für die negativen Ergebnisse der Wasserversorgung (S. 37-38) und andererseits einen voraussichtlichen Handlungsbedarf aus den Ergebnissen der Bezirksrechnung ab ca. 2024. Ab diesem Zeitpunkt wirkt sich die Umsetzung des geplanten Schulhauses konkret auf die Erfolgsrechnung aus. Der Bezirksrat wird diese Entwicklung genau beobachten und die Finanzplanung massvoll weiterführen. Sobald sich umfangreiche Projekte konkretisieren, werden die Stimmbürger über deren Auswirkungen orientiert und ihnen allfällige Massnahmen vorgeschlagen.

Im Finanzplan Investitionen (S. 37-38) sind die aus Sicht Bezirksrat unverzichtbaren Projekte und Nettoinvestitionen abgebildet. Grosse Investitionen bringen nebst einem erhöhten Finanzbedarf auch Mehrbelastungen an Abschreibungen in der entsprechenden Erfolgsrechnung (Erhalt Versorgungsinfrastruktur wie Strassenbau und Wasserversorgung, rechtzeitige Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen etc.), wobei sich insbesondere bei der Wasserversorgung auf Jahre hinaus ein markant höherer Investitionsbedarf abzeichnet.

1 Einführung

1.2 Übersicht

Erfolgsrechnung

(noch ohne Schule)

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Aufwand	8'580'810	8'055'380	4'727'639
Ertrag	8'413'110	8'251'400	4'824'474
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	-167'700	196'020	96'835

Investitionsrechnung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ausgaben	1'951'000	1'020'000	1'406'241
Einnahmen	386'300	122'000	305'684
Nettoinvestitionen	1'564'700	898'000	1'100'557

SF Feuerwehr Zweckverband

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ausgaben	172'150	162'200	184'972
Einnahmen	166'200	164'000	203'676
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	-5'950	1'800	18'704

SF Assekuranz

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ausgaben	664'200	742'500	711'523
Einnahmen	691'300	820'100	820'907
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	27'100	77'600	109'384

SF Wasserversorgung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Ausgaben	641'100	526'400	563'590
Einnahmen	488'000	489'700	501'543
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	-153'100	-36'700	-62'047

1.3 Antrag Bezirksrat

Der Bezirksrat empfiehlt Ihnen einstimmig, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, das Budget 2019 und den Steuerfuss von 99% für das Jahr 2019 zu genehmigen.

Die Orientierungsversammlung zum Budget 2019 findet am Mittwoch, 7. November 2018, um 19.00 Uhr wie gewohnt im Vereinssaal statt. Die Einladung dazu finden Sie auf der Rückseite dieser Botschaft.

Wir freuen uns auf eine rege Teilnahme.

Oberegg im Oktober 2018

Der Bezirkshauptmann
Hannes Bruderer

1.4 Berichte der Ressortvorsteher (siehe Organigramm Seite 40)

Ressort Schule

Die Veränderungen des Budgets 2019 gegenüber 2018 haben im Wesentlichen drei Gründe:

- Nachdem im letzten Jahr ein sehr junges Lehrerteam mit einigen Hochschulabgängerinnen am Werk war, hat sich dies heute durch personelle Neubesetzungen wieder etwas verändert. Die Altersstruktur des Lehrerteams hat spürbare finanzielle Auswirkungen; aufgrund des bestehenden Besoldungssystems hat Erfahrung ihren Preis.
- Auf diesen Sommer erfolgte durch die Schulrätekonferenz AI eine generelle Lohnerhöhung von 0.75 %, die sich in den Lohnkosten der Lehrpersonen niederschlägt.
- Auf das Schuljahr 2018/2019 erfuhr das Oberstufenmodell strukturelle Verbesserungen (Differenzierungsstunden statt Auftragslektionen, Ausbau der Betreuung in den Lernräumen), die Mehrkosten verursachen. Gegenüber dem alten Modell sind die Minderkosten allerdings immer noch im sechsstelligen Bereich.

Die Schulmitarbeitenden sind bestrebt, den Materialeinsatz sinnvoll zu gestalten und sorgsam mit den Ressourcen umzugehen. So konnte der Betriebsaufwand etwas optimiert werden.

Der Schulpräsident
Röbi Bischofberger

Ressort Liegenschaften

Mit der Bildung der Gebäudekommission wurden gleichzeitig die Vorgaben an dieses Ressort konkretisiert. Nach wie vor steht die Erhaltung der Substanz und Modernisierung der teilweise in die Jahre gekommenen Liegenschaften im Zentrum der Tätigkeiten. Massgebend im Voranschlag für das Jahr 2019 sind die Unterhaltsarbeiten für folgende Gebäude:

- Liegenschaft 97, Dorfstrasse 17 (Bären)
 - Erneuerung der Einbruchmeldeanlage
 - Erneuerung des gebäudeeigenen Parkdecks und die Implementierung zeitgemässer Sicherheitsstandards
 - Dringend benötigte Renovationen an einigen der seit über 30 Jahren bestehenden Räumlichkeiten
 - Modernisierung der Beleuchtung
- Liegenschaft 99, Dorfstrasse 13 (STWE Wohnen im Dorf)
 - Servicevertrag für die Liftanlage
 - Instandhaltung «Treffpunkt» im Wohnen im Dorf, der der Allgemeinheit dient
- Liegenschaft 94, Feldlistrasse 3 (Werkhof / Feuerwehrdepot)
 - Sanierung von Dach- und Regenwasserinstallationen

Diese wichtigsten Arbeiten schlagen voraussichtlich mit insgesamt CHF 160'000.- zu Buche und sind gleichzeitig die minimalsten, aber auch wichtigsten Tätigkeiten im Zuge der Erhaltung der Bausubstanz.

Langfristig wird eine Mehrjahresplanung für alle betroffenen Liegenschaften innerhalb des Ressorts angestrebt. Dies ermöglicht eine Bündelung von Synergien und schafft Klarheit für zukünftige Unterhaltsaufgaben. Dieses Budget beinhaltet derzeit, wie im bisherigen Reglement der Gebäudekommission festgelegt, noch keine Schulliegenschaften. Die Integration findet im Verlaufe des Jahres 2019 statt, beginnend mit dem Vereinssaal. Somit wird dieses noch junge Ressort auch im Laufe der nächsten Jahre einige Änderungen erfahren.

Für die Projektentwicklung «Schulhaus» ist eine separate Kommission eingesetzt. Mit den Aufwendungen ist geplant, 2019 den Stimmbürgern den Projektierungskredit dafür zu unterbreiten. Anschliessend soll das Gesamtprojekt erarbeitet und über die Jahre 2020-2022 umgesetzt werden (siehe Finanzplan IR S. 37-38).

Der Ressortvorsteher
Erol Ademi

Ressort Bau und Planung

Bau

Im Gegensatz zu den verschiedenen und zahlreichen Themen der Raumplanung zeichnen sich im Bereich «Bau» vorerst keine markanten rechtlichen Veränderungen ab.

Je länger desto wichtiger für alle Beteiligten, Bauherrschaft, Planer sowie Bauverwaltung und Baubewilligungsbehörde, ist eine frühzeitige Absprache und Koordination bei angedachten Bauvorhaben. Damit können einerseits effiziente Verfahrensabläufe gewährleistet und andererseits Missverständnisse, Enttäuschungen und möglicherweise sogar Einsprachen verhindert oder zumindest minimiert werden.

Raumplanung

Die Herausforderungen und anstehenden Projekte im Bereich «Raumplanung» sind vielfältig. Die Raumplanung mit all ihren Veränderungen und den Anforderungen von Bund, Kanton und Gesellschaft wird die Kommission und weitere Ressourcen beanspruchen. Abgesehen von der Überarbeitung der bestehenden Quartierpläne stehen punktuelle Zonenplananpassungen, wie zum Beispiel im Fallbach oder beim Viehschauplatz sowie des Baureglements an. Ebenfalls in Erarbeitung sind neue Quartierpläne, sei dies für die Entwicklung im Gebiet Schitter oder für die Absicht der Parkierung auf dem jetzigen Viehschauplatz.

Unabhängig davon ist die generelle Überarbeitung der Nutzungsplanung über das gesamte Bezirksgebiet in Angriff zu nehmen. In einem Intervall von rund 10 Jahren ist eine solche generelle Überprüfung anzustreben; die letzte Revision datiert aus dem Jahre 2007.

Der Ressortvorsteher
Ivo Scherrer

Ressort Präsidiales, Soziales und Sicherheit

Assekuranz Oberegg

Aus Anlass der nunmehr seit 145 Jahren dauernden Zusammenarbeit zwischen der Gebäudeassekuranz und der Mobiliar als Rückversicherer gewährt diese den Versicherten der GVA Oberegg für 2019 eine ausserordentliche Überschussbeteiligung von 20% auf den Prämien. Folgedessen verändern sich die Umsatzzahlen für das Budget 2019.

Der Aufwand der Gebäudeassekuranz Oberegg für das Jahr 2019 ist mit CHF 664'200 (Vorjahr CHF 742'500) budgetiert. Der budgetierte Ertrag beträgt CHF 691'300.- (Vorjahr CHF 820'100). Je nach Schadenverlauf kann daher mit einem budgetierten Gewinn von CHF 27'100 (Vorjahr CHF 77'600) gerechnet werden.

Per 1. Juli 2018 hat das Präsidium der Gebäudeassekuranz Oberegg von Melchior Looser zu Matthias Rhiner gewechselt. Wir danken an dieser Stelle Melchior Looser für seinen Einsatz und die umsichtige Führung der Assekuranz in den vergangenen Jahren ganz herzlich.

Der Präsident
Matthias Rhiner

Feuerwehr Zweckverband Oberegg-Reute

Der Feuerwehr Zweckverband Oberegg -Reute plant - ohne die Abschreibungen der Investition Tanklöschfahrzeug (TLF) - mit Aufwendungen im üblichen Rahmen von rund CHF 170'000.-. Davon sind rund CHF 60'000.- für Abgeltungen und Sold vorgesehen und rund CHF 70'000.- für Ausrüstungen und Unterhalt dieser. Mit dem Rest werden der Übungsbetrieb, die Einsätze, die Ausbildungen sowie Versicherungen und Verwaltung sichergestellt. Um taugliche Einsatzmittel und auch die nötigen Sicherheitsanforderungen zu gewährleisten, muss laufend der Materialersatz für Brandbekämpfung und auch für Hilfeinsätze wie zum Beispiel Hochwassereinsätze, erfolgen. Mit den budgetierten Einnahmen soll für den Betrieb Feuerwehr wieder eine ausgeglichene Rechnung angestrebt werden. Im vorliegenden Fall ergibt sich ein Defizit von CHF 4'165.- zulasten der Bezirksrechnung.

Der Betrieb der Atemschutzgeräte für die Feuerwehren Heiden, Walzenhausen und Wald-Rehetobel wird seit diesem Jahr gemeinsam als «Atemschutzpool Vorderland» organisiert und betrieben. Ab 2019 wird sich diesem auch die Feuerwehr Oberegg-Reute anschliessen. Bisher hatte jede Feuerwehr einzeln ihre eigenen Atemschutzgeräte und musste den anspruchsvollen Betrieb mit Reinigung, Unterhalt und Ersatz selber sicherstellen. Der gemeinsame Betrieb bringt eine Reduktion am Gesamtumfang der Geräte und spart den Feuerwehren Zeit und Ressourcen. Die umliegenden Feuerwehren mussten per 2018 alle ihre Atemschutzgeräte ersetzen. Damit konnte der Poolbetrieb mit neuen und baugleichen Geräten gestartet werden. Die Feuerwehr Oberegg-Reute wird nun ihre Geräte in zwei Tranchen erneuern und in den Atemschutzpool einbringen. Dieser Ersatz erfolgt nun deshalb etwas früher, als der Gesamtersatz im Kanton AI geplant ist. Trotzdem wird das Vorhaben vom Kanton unterstützt. Die anteilmässigen Subventionsbeiträge sind aber noch in Abklärung.

Per Anfang 2019 soll das neue Tanklöschfahrzeug angeschafft werden. Der Gesamtumfang mit Ausrüstung beläuft sich auf CHF 481'000.-. Nach Abzug der Subventionen der Kantone AI und AR wird die Nettoinvestition für Oberegg (Beteiligung 70%) und Reute (Beteiligung 30%) gut CHF 260'000.- betragen. Die Abschreibungen dieser Investition belastet die Bezirksrechnung, da die FW keine eigene Investitionsrechnung führt und nach Gesetz der Bezirk der Feuerwehr Ausrüstung und Räumlichkeiten zur Verfügung zu stellen hat. Das neue TLF soll im 2019 der Bevölkerung an einem Anlass präsentiert werden, ob als Einweihungsfest oder zusammen mit dem Tag der offenen Türen, welchen alle Appenzeller Feuerwehren am 30. August 2019 veranstalten, wird noch geplant.

Abfallwirtschaft

Der Zweckverband Kehrichtverwertung Rheintal, welchem auch der Bezirk Oberegg angeschlossen ist, plant die Einführung eines flächendeckenden Unterflursystems für die Sammelstellen in den Gemeinden. Dieses Vorhaben wird eine Planung über das Bezirksområde auslösen, welche über die kommenden zwei Jahre mit je CHF 10'000.- in Budget und Finanzplan berücksichtigt ist.

Friedhof

Im kommenden Jahr ist vorgesehen die letzte Etappe zur Gesamtsanierung des Friedhofs vorzunehmen. Mit der Investition von CHF 400'000.- wird das Projekt bis auf Weiteres abgeschlossen.

Der Ressortvorsteher
Hannes Bruderer

Ressort Tourismus, Freizeit und Kultur

Unser Projekt «Zukunft Oberegg» wird im Jahr 2019 weitergeführt und mit CHF 5'000.- budgetiert. Durch dieses Grossprojekt standen die Neugestaltung des Dorfprospektes und der Ausbau der Rondonwege auf dem St. Anton sowie deren Beschilderung etwas hinten an und werden uns im Jahr 2019 nochmals beschäftigen.

Für den Dorfprospekt sind CHF 5'000.- reserviert.

Die Erweiterung der «Rondonwege» auf dem St. Anton im Abschnitt St. Anton bis Haggen erfordert einen grösseren Aufwand und wird mit CHF 20'000.- budgetiert.

Alle zwei Jahre findet die Neuzuzüger-Begrüssung statt, so auch im Jahr 2019. Die Weihnachtsbeleuchtung an den Bäumen ist in die Jahre gekommen und bedarf eines Ersatzes. Die übrigen Aufwände gestalten sich wie die letzten Jahre und auch die Erträge dürften gleichbleiben.

Die Ressortvorsteherin
Sonja Spirig

Ressort Wasserversorgung

In der Erfolgsrechnung rechnet die WVO wieder mit einem negativen Abschluss. Bei einem Ertrag von CHF 488'000.- und einem Aufwand von CHF 641'100.- ergibt sich ein Aufwandüberschuss von CHF 153'100.- der in der Rechnung über die Spezialfinanzierung wieder auszugleichen ist.

Bei der Aktualisierung der Quellschutzzonen ergeben sich höhere Ausgaben für Quellmessungen, Laboruntersuchungen und allfällige Entschädigungen. Ebenfalls wird die ganze Versorgung in Zukunft nach einem neuen Qualitäts-Sicherungs-System (QS) unterhalten, das im Moment auf den aktuellsten Stand gebracht wird. Das ist eine Vorschrift des Bundes, an die sich die WVO halten muss und die im ersten Jahr gewisse Mehraufwendungen ergibt.

Die Überarbeitung des Reglements der WVO und die Überprüfung der Tarife nähern sich dem Abschluss. Wir rechnen damit, dass die neuen Regelungen bis Anfang des neuen hydrologischen Jahres der WVO (Beginn 1. Okt. 2019) in Kraft treten können.

Die geplante Erhöhung der Tarife der WVO erfolgt im Hinblick auf die prognostizierten Verluste der WVO in den kommenden Jahren (siehe Finanzplan ER S. 35-36), die in den hohen aber notwendigen Investitionen zum Unterhalt der Infrastruktur (primär des weitläufigen Leitungsnetzes) begründet sind. Diese Aufwendungen können teilweise durch die Vorfinanzierung Leitungsnetz getragen werden, trotzdem ist mittelfristig mit einer Anpassung der Tarife zu rechnen.

Zusammen mit dem Bau- und Umweltdepartement (BUD) wurde 2018 die weitere Planung und die Überarbeitung des Reglements der Grundwasserschutzzonen aufgenommen. Die weitere Durchführung dieser Arbeiten erfährt aufgrund personeller Engpässe beim BUD gewisse Verzögerungen.

Die Investitionen im 2019 beinhalten die Umlegung der Hauptleitung in der St. Antonstrasse Höhe Eugst. In der 2. Etappe der Feldlistrasse (Feuerwehrdepot, Schitterstrasse bis Schuhhaus Klee) ist der Ersatz der Hauptleitung und Hausanschlüsse geplant. Die Prüfung des Reservoirs Spiegelberg hat ergeben, dass die Investitionen erst in 5 bis 8 Jahre nötig sind.

Wir danken allen von den Bauarbeiten der WVO betroffenen Anwohnern im Voraus für ihr Verständnis.

Der Ressortvorsteher
Fredi Klee

Ressort Strassen

Gleichzeitig mit der geplanten Erneuerung der Hauptleitung der WVO ab dem Feuerwehrdepot bis zum Schuhhaus Klee werden auch an der Bezirksstrasse noch einige Anpassungen ausgeführt. Konkret werden die Randabschlüsse ab dem Feuerwehrdepot bis zum Einlenker Schitterstrasse ersetzt und für eine spätere Strassensanierung vorbereitet. Die Kosten werden auf CHF 25'000.- geschätzt.

Die Hauptinvestition betrifft die Obereggerstrasse. Auf dem Teilstück «Sonder» werden Entwässerung und Kofferung punktuell erneuert sowie ein neuer Belag eingebaut. Der Kostenvoranschlag liegt bei CHF 450'000.-. (siehe Budget IR S. 23-24)

Im Weiteren wird in die Planung zur Sanierung der Najenstrasse (ab Kantonsgrenze AR bis zum Einlenker Torfneststrasse) investiert.

Vielen Dank für das entgegengebrachte Vertrauen und das Verständnis bei unvermeidbaren Behinderungen und Immissionen auf den betroffenen Strassen.

Der Ressortvorsteher
Andreas Lang

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	7'857'400.00	7'450'580.00	4'071'456.05
30	Personalaufwand	3'901'070.00	3'728'400.00	1'150'610.59
31	Sach- und übriger Aufwand	2'599'630.00	2'600'480.00	1'883'243.80
33	Abschreibungen	686'900.00	446'900.00	461'500.00
35	Einlagen	10'500.00	43'500.00	42'897.75
36	Transferaufwand	659'300.00	631'300.00	533'203.91
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	7'390'400.00	7'385'100.00	3'732'565.67
40	Fiskalertrag	3'902'000.00	3'779'200.00	1'449'073.80
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	1'444'300.00	1'561'400.00	1'620'878.36
43	Verschiedene Erträge	200.00		131.20
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'043'900.00	2'044'500.00	662'482.31
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-467'000.00	-65'480.00	-338'890.38
34	Finanzaufwand	203'700.00	117'700.00	112'781.20
44	Finanzertrag	377'000.00	380'100.00	396'928.35
	Ergebnis aus Finanzierung	173'300.00	262'400.00	284'147.15
	Operatives Ergebnis	-293'700.00	196'920.00	-54'743.23
38	Ausserordentlicher Aufwand			46'217.25
48	Ausserordentlicher Ertrag		40'000.00	245'131.65
901	Spezialfinanzierungen	-126'000.00	40'900.00	47'336.38
	Ausserordentliches Ergebnis	126'000.00	-900.00	151'578.02
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-167'700.00	196'020.00	96'834.79

Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	8'565'800.00		8'055'380.00		4'727'639.50	
30 Personalaufwand	3'901'070.00		3'728'400.00		1'150'610.59	
300 Behörden, Kommissionen	176'750.00		168'100.00		138'635.55	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'166'800.00		1'142'600.00		799'426.60	
302 Löhne der Lehrkräfte	1'910'000.00		1'775'000.00			
303 Temporäre Arbeitskräfte			2'500.00		2'800.00	
304 Zulagen	5'000.00		5'000.00		10'001.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	569'520.00		551'200.00		174'990.15	
309 Übriger Personalaufwand	73'000.00		84'000.00		24'757.29	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'599'630.00		2'600'480.00		1'883'243.80	
310 Material- und Warenaufwand	274'150.00		337'400.00		114'065.28	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	73'300.00		87'500.00		56'594.60	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	195'700.00		170'400.00		135'339.38	
313 Dienstleistungen und Honorare	959'780.00		919'280.00		1'019'070.21	
314 Baulicher Unterhalt	639'400.00		624'600.00		365'353.01	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	148'950.00		143'450.00		38'559.10	
316 Mieten, Leasing, Pachten,	17'100.00		22'200.00		10'569.94	
317 Spesenentschädigungen	98'950.00		110'450.00		58'018.83	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		5'000.00		4'162.11	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	187'300.00		180'200.00		81'511.34	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	686'900.00		446'900.00		461'500.00	
330 Sachanlagen VV	686'900.00		446'900.00		461'500.00	
34 Finanzaufwand	203'700.00		117'700.00		112'781.20	
340 Zinsaufwand	16'500.00		35'100.00		22'445.90	
343 Liegenschaftenaufwand	187'000.00		82'500.00		90'182.80	
349 Verschiedener Finanzaufwand	200.00		100.00		152.50	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'500.00		43'500.00		42'897.75	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'500.00		43'500.00		42'897.75	

Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36 Transferaufwand	659'300.00		631'300.00		533'203.91	
360 Ertragsanteile an Dritte	10'000.00		10'800.00		40'789.35	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	170'600.00		167'200.00		144'901.25	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	423'700.00		403'300.00		291'764.40	
369 Verschiedener Transferaufwand	55'000.00		50'000.00		55'748.91	
38 Ausserordentlicher Aufwand					46'217.25	
381 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					46'217.25	
39 Interne Verrechnungen	504'700.00		487'100.00		497'185.00	
391 Dienstleistungen	307'600.00		300'000.00		310'085.00	
392 Pacht, Mieten Benützungskosten	70'000.00		90'000.00		60'000.00	
394 kalk. Zinsen und Finanzaufwand	127'100.00		97'100.00		127'100.00	
4 Ertrag		8'272'100.00		8'292'300.00		4'871'810.67
40 Fiskalertrag		3'902'000.00		3'779'200.00		1'449'073.80
400 Direkte Steuern		3'870'000.00		3'750'000.00		1'416'278.15
402 Übrige Direkte Steuern		17'000.00		14'200.00		17'515.65
403 Besitz- und Aufwandsteuern		15'000.00		15'000.00		15'280.00
42 Entgelte		1'444'300.00		1'561'400.00		1'620'878.36
420 Ersatzabgaben		856'000.00		982'000.00		1'010'216.10
421 Gebühren für Amtshandlungen		111'000.00		96'000.00		122'045.40
423 Schul- und Kursgelder		14'400.00				
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'400.00		40'000.00		27'353.35
425 Erlös aus Verkäufen		330'500.00		335'000.00		344'261.39
426 Rückerstattungen		11'700.00		18'500.00		23'295.47
429 Übrige Entgelte		91'300.00		89'900.00		93'706.65
43 Verschiedene Erträge		200.00				131.20
430 Verschiedene betriebliche Erträge		200.00				131.20
44 Finanzertrag		377'000.00		380'100.00		396'928.35
440 Zinsertrag		4'100.00		24'400.00		4'019.60
447 Liegenschaftenertrag		372'900.00		355'700.00		392'908.75

Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46 Transferertrag		2'043'900.00		2'044'500.00		662'482.31
460 Ertragsanteile		225'950.00		198'200.00		222'995.65
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		208'000.00		173'000.00		171'071.70
462 Finanz- und Lastenausgleich		818'000.00		938'000.00		149'954.40
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		782'950.00		730'300.00		103'956.56
469 Verschiedener Transferertrag		9'000.00		5'000.00		14'504.00
48 Ausserordentlicher Ertrag				40'000.00		245'131.65
485 Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						21'878.40
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				40'000.00		223'253.25
49 Interne Verrechnungen		504'700.00		487'100.00		497'185.00
491 Dienstleistungen		307'600.00		300'000.00		310'085.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'000.00		90'000.00		60'000.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		127'100.00		97'100.00		127'100.00
9 Abschluss / Bilanzübernahme		126'000.00		-40'900.00		-144'171.17
90 Abschluss		126'000.00		-40'900.00		-144'171.17
900 Abschluss Erfolgsrechnung		126'000.00		-40'900.00		-144'171.17
	8'565'800.00	8'398'100.00	8'055'380.00	8'251'400.00	4'727'639.50	4'727'639.50
Gesamtergebnis		167'700.00	196'020.00			
	8'565'800.00	8'565'800.00	8'251'400.00	8'251'400.00	4'727'639.50	4'727'639.50

2.3 Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

Aufwand

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. aller Sozialbeiträge beträgt total CHF 3'901'070.- gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 3'728'400.-. Der wesentliche Unterschied dieser Erhöhung liegt im Bereich der Schule (siehe Bericht Ressort Schule). In der budgetierten Summe sind sämtliche Lohnkosten der Bezirks- und der Mitarbeiter-/innen der Schule enthalten.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beträgt total CHF 2'599'630.- gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 2'600'480.-. Der Betriebsaufwand hält sich somit in der Waage.

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 2019 betragen total CHF 686'900.- gegenüber dem Vorjahr von total CHF 446'900.-. Hauptsächlich kommen die Abschreibungen des neuen Tanklöschfahrzeuges für den Feuerwehr Zweckverband sowie die geplanten Investitionen in der Wasserversorgung zum Tragen.

Wie zu erkennen ist, 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 geringer, womit wieder Raum für Neues entsteht.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand beträgt total CHF 203'700.- gegenüber dem Vorjahr von CHF 117'700.-. Die Erhöhung resultiert vor allem aus einem etwas erhöhten Liegenschaftsaufwand. Als baulicher Unterhalt an den Liegenschaften im Finanzvermögen sind unter anderem die Sanierung des Bären Parkdecks, Unterhaltsarbeiten am Bären sowie die Modernisierung der Beleuchtung vorgesehen.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

CHF 10'500.- werden als Einlage in den zu äufnenden Erneuerungsfonds beim Wohnen im Dorf budgetiert. Die Einlage in den Erneuerungsfonds für den Bären ist ab 2019 vorläufig nicht mehr notwendig.

36 Transferaufwand

Der Transferaufwand wurde mit CHF 659'300.- budgetiert. Im Transferaufwand sind unter anderem folgende grösseren Positionen enthalten:

- Entschädigung an die Investitionsrechnung der Wasserversorgung von der Assekuranz CHF 40'000.-
- Feuerlöschbeiträge der Assekuranz CHF 45'000.-
- 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 Skilift Oberegg CHF 10'000.-
- Investitionsanteil für LSVA CO2-Abgaben CHF 55'000.-
- Defizitbeiträge an Postautokurse CHF 45'000.-
- Beiträge an die landwirtschaftlichen Güterstrassen CHF 72'000.-
- Beiträge an kantonale Tierseuchenkasse CHF 10'500.-
- Tourismus Beiträge an Veranstaltungen und Organisationen CHF 16'600.-
- Steuereinzugsprovisionen an Kanton CHF 68'000.-
- Beitrag an Musikgesellschaft CHF 8'000.-

38 Ausserordentlicher Aufwand

Es sind für das Budget 2019 keine ausserordentlichen Aufwände vorgesehen.

39 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen sind mit CHF 504'700.- budgetiert. Unter anderem sind darin folgende Positionen enthalten:

- Dienstleistungen der Baupolizei CHF 25'000.-
- Dienstleistungen vom Grundbuchamt CHF 50'000.-
- Dienstleistungen vom Betreibungsamt CHF 30'000.-
- Verrechnung von Assekuranz an Bezirk CHF 46'000.-
- Dienstleistungen vom Sozialamt CHF 15'000.-
- Dienstleistungen vom Strassenwesen CHF 43'000.-
- Dienstleistungen von WV an Bezirk CHF 45'000.-
- Betriebsbeitrag von Assekuranz an die WV und den FWZV CHF 22'000.-
- Div. Miet- und Benützungskosten CHF 70'000.-
- Kalk. Zinsen von Liegenschaften des FV Total CHF 127'100.-

Ertrag

40 Fiskalertrag

Der Fiskalertrag (Steuereinnahmen) wird gemäss Steuerliste des Kantons und Hochrechnungen mit CHF 3'902'000.- berechnet. Damit ergeben sich, aufgrund noch ausstehender Steuereinnahmen aus den Vorjahren (CHF 470'000.-), Mehreinnahmen von CHF 122'800.- gegenüber dem Vorjahresbudget.

42 Entgelte

Die Entgelte betragen CHF 1'444'300.-

Unter Entgelten sind unter anderem folgende Einnahmen enthalten:

Bezirk

- Gebühren für Amtshandlungen CHF 20'000.-
- Kanzleigebühren CHF 20'000.-
- Baubewilligungen CHF 66'000.-
- Erträge aus SBB Tageskartenverkäufe CHF 42'000.-
- Div. Lohnrückerstattungen CHF 47'100.-

Feuerwehr

- Feuerwehrersatzabgaben CHF 85'000.-
- Löschkostenbeiträge CHF 29'000.-

Assekuranz

- Laufende Versicherungsprämien CHF 592'000.- (reduziert wegen einmaliger Prämienreduktion seitens des Rückversicherers von 20%)
- Ratapremien CHF 20'000.-

Wasserversorgung

- Hydrantensteuern CHF 130'000.-
- Wasserzinsen CHF 300'000.-
- Wasserverkäufe an Berneck CHF 30'000.-

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag wurde mit CHF 377'000.- budgetiert, welcher sich unter anderem wie folgt zusammensetzt:

- Mieterträge aus den Schulliegenschaften CHF 13'700.-
- Mieterträge aus Liegenschaft Bären CHF 135'000.-
- Mieterträge aus den Nebenkosten vom Bären CHF 33'000.-
- Mieterträge aus Landwirtschaftlichen Liegenschaften CHF 11'200.-
- Mieterträge aus Liegenschaft Wohnen im Dorf CHF 150'000.-
- Mieterträge aus den Nebenkosten von WID CHF 30'000.-

46 Transferertrag

Der Transferertrag beläuft sich auf CHF 2'043'900.- gegenüber dem budgetierten Vorjahr von CHF 2'044'500.-

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

Bezirk

- Bezirksanteil aus LSVA CO2 Abgaben CHF 220'000.-
- Verwaltungsaufgaben des Staates CHF 130'000.-
- Finanzausgleichszahlung des Kantons CHF 800'000.-
- Beiträge vom Kanton AI für Schule Total CHF 355'000.-
- Schulgelder von anderen Gemeinden CHF 303'750.-

FW-Zweckverband

- Globalbeitrag Kanton AI CHF 15'000.-
- Beitrag von Assekuranz AR CHF 13'000.-

Assekuranz

- Zahlungen für geleistete Schadenzahlungen CHF 50'000.-

Wasserversorgung

- Kostenanteil Gemeinde Reute CHF 16'000.-

48 Ausserordentlicher Ertrag

Für das Jahr 2019 ist kein bekannter ausserordentlicher Ertrag budgetiert worden.

49 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen ergeben eine Summe von CHF 504'700.-

Hierzu einige Aufzählungen:

- Dienstleistungen vom Bezirk für die WV und der ASSK CHF 91'000.-
- Beiträge ASSK an den FWZV CHF 12'000.-
- Entschädigungen von der ASSK an die WV CHF 10'000.-
- Verrechnungen Grundbuchamt CHF 50'000.-
- Verrechnungen Strassenwesen CHF 43'000.-
- Verrechnungen Zivilstandsamt CHF 10'000.-
- Verrechnungen Betreibungsamt CHF 30'000.-
- Verrechnungen Sozialamt CHF 15'000.-
- Verrechnungen Baupolizei CHF 25'000.-
- Pacht, Miet- und Benützungskosten CHF 60'000.-
- Kalk. Zinsen und Finanzertrag CHF 127'100.-

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	481'000.00	261'300.00				
15	Feuerwehr	481'000.00	261'300.00				
150	Feuerwehr	481'000.00	261'300.00				
1501	Feuerwehr Anteil Bezirk	481'000.00	261'300.00				
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge	481'000.00					
INV0053	Ersatz Tanklöschfahrzeug TLF	481'000.00					
6310.10	Beitrag der Kantone AI		117'000.00				
INV0053	Ersatz Tanklöschfahrzeug TLF		117'000.00				
6320.10	Beitrag Gemeinde Reute		144'300.00				
INV0053	Ersatz Tanklöschfahrzeug TLF		144'300.00				
2	BILDUNG	50'000.00		100'000.00			
21	Obligatorische Schule	50'000.00		100'000.00			
217	Schulliegenschaften	50'000.00		100'000.00			
2170	Schulliegenschaften	50'000.00		100'000.00			
5040.00	Hochbauten	50'000.00		100'000.00			
INV0060	Projektentwicklung Schulhaus	50'000.00		100'000.00			
6	VERKEHR	450'000.00	55'000.00	600'000.00	52'000.00	802'830.55	55'748.91
61	Strassenverkehr	450'000.00	55'000.00	600'000.00	52'000.00	802'830.55	55'748.91
615	Bezirksstrassen	450'000.00	55'000.00	600'000.00	52'000.00	802'830.55	55'748.91
6150	Bezirksstrassen	450'000.00	55'000.00	600'000.00	52'000.00	802'830.55	55'748.91
5010.00	Strassen / Verkehrswege	450'000.00		600'000.00		632'830.55	
INV0001	Verkehrsbauten					24'291.05	
INV0023	Sanierung Eschenmoosstrasse			270'000.00		600'505.90	
INV0045	Sanierung Feldlistrasse (Kreuzung Säntis bis FW-Depot)			280'000.00		8'033.60	
INV0046	Planung & Projektierung (Obereggerstrasse)			50'000.00			
INV0062	Sanierung Tannschachen/Büriswilen	450'000.00					
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge					170'000.00	
INV0024	Ersatz Unimog					170'000.00	
6110.00	Strassen		55'000.00		52'000.00		55'748.91
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll		55'000.00		52'000.00		55'748.91

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	970'000.00	70'000.00	320'000.00	70'000.00	603'410.90	249'935.70
71	WASSERVERSORUNG	570'000.00	70'000.00	320'000.00	70'000.00	603'410.90	249'935.70
710	Wasserversorgung	570'000.00	70'000.00	320'000.00	70'000.00	603'410.90	249'935.70
7100	Wasserversorgung	570'000.00	70'000.00	320'000.00	70'000.00	603'410.90	249'935.70
5020.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	570'000.00		170'000.00		595'969.56	
INV0026	Quellenzuleitung/Brunnenstuben					28'831.34	
INV0029	Wasseranschluss					6'657.93	
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"					33'509.63	
INV0040	Leitungsnetz "Dorfstrasse-Feldlistrasse"					291'315.01	
INV0042	Leitungsnetz Grauenstein					235'655.65	
INV0043	Leitungsersatz Wiesweg			80'000.00			
INV0044	Leitungsersatz Feldlistrasse (Kreuzung Sántis bis FW-Depot)			90'000.00			
INV0063	Leitungsersatz 2.+3. Etappe Feldlistrasse - Schitterstrasse	450'000.00					
INV0064	Leitungsersatz Eugst - St. Antonstrasse	120'000.00					
5030.00	Übriger Tiefbau Wasserversorgung			150'000.00		7'441.34	
INV0036	Planung & Projektierung WV			150'000.00		7'441.34	
6120.00	Leitungsnetz Wasserversorgung		30'000.00		30'000.00		144'119.70
INV0029	Wasseranschluss		30'000.00		30'000.00		144'119.70
6310.10	Beitrag des Kantons						50'816.00
INV0028	Betriebszentrale						35'651.00
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"						15'165.00
6320.00	Beitrag Assekuranz Obereg		40'000.00		40'000.00		55'000.00
INV0034	Beitrag der Assekuranz Obereg		40'000.00		40'000.00		40'000.00
INV0039	Leitungsnetz "Najenriet"						15'000.00
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					
INV0056	Erweiterung Friedhof	400'000.00					
		1'951'000.00	386'300.00	1'020'000.00	122'000.00	1'406'241.45	305'684.61
Nettoinvestition			1'564'700.00		898'000.00		1'100'556.84
		1'951'000.00	1'951'000.00	1'020'000.00	1'020'000.00	1'406'241.45	1'406'241.45

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 2019 wird mit Nettoinvestitionen von CHF 1'564'700.- gerechnet. Das vorliegende Budget der Investitionsrechnung ist nach den Funktionen gegliedert. Zu den grösseren Positionen gibt es folgende Bemerkungen:

150 - Feuerwehr

INV0053: Anfangs 2019 wird das neue Feuerwehr Tanklöschfahrzeug (TLF) angeschafft. Die Bruttokosten belaufen sich auf CHF 481'000.-. Davon werden Beiträge vom Kanton AI in der Höhe von CHF 117'000.- gesprochen. Der 30% Kostenanteil von der Gemeinde Reute beläuft sich auf CHF 144'300.-

217 - Schulliegenschaften

INV0060: Für das kommende Jahr werden für die Projektierung für ein neues Schulhaus CHF 50'000.- budgetiert.

615 - Bezirksstrassen

- INV0062: Für das Jahr 2019 sind Sanierungsarbeiten im Strassenabschnitt Tannschachen / Büriswilen geplant. Kosten CHF 450'000.-
- INV0002: Der Einnahmenanteil für Treibstoffzoll beträgt CHF 55'000.-

710 – Wasserversorgung

Für das Wasserversorgungsnetz sind folgende Investitionen vorgesehen:

- INV0063 Leitungsersatz 2.+3. Etappe Feldlistrasse / Schitterstrasse CHF 450'000.-
- INV0064 Leitungsersatz Eugst bis St. Antonstrasse CHF 120'000.-
- INV0029 Wasseranschlussgebühreneinnahmen werden mit CHF 30'000.- budgetiert.
- INV0034 Der Beitrag von der Assekuranz an die Wasserversorgung beträgt CHF 40'000.-

771 - Friedhof und Bestattung

INV0056 Für die Friedhoferweiterung im 2019 werden CHF 400'000.- budgetiert.

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) wiedergegeben. 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 wirtschaftlichem oder öffentlichem 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 Oberegg tragbar sein müssen. Alle Werte liegen innerhalb der vorgegebenen Bandbreite.

Anlagekategorie	Abschreibungssätze	Lebensdauer
Grundstücke	keine Abschreibung	
Gebäude, Hochbauten	10 %	40 Jahre
Strassen	10 %	40 Jahre
Kanalbauten	10 %	40 Jahre
Mobilien	50 %	7 Jahre
Maschinen	50 %	7 Jahre
Fahrzeuge	50 %	7 Jahre
Immaterielle Anlagen	50 %	5 Jahre
Informatik, Hardware	60 %	3 Jahre
Informatik, Software	50 %	5 Jahre

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 Feuerwehrzweckverbandes Obereggen – Reute in der Jahresrechnung der Bezirksverwaltung integriert.

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die Stimmberechtigten haben dem Zusammenschluss von Bezirk und Schulgemeinde per 01.01.2018 zugestimmt. Ab dem Rechnungsjahr 2018 wird die Schule in die Erfolgsrechnung des Bezirks integriert. Somit sind die Steuern der ehemaligen Schulgemeinde im Fiskalertrag integriert. Ebenfalls sind die Finanzausgleichszahlungen des Kantons für Schule und Bezirk unter den Entgelten zusammengeführt.

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

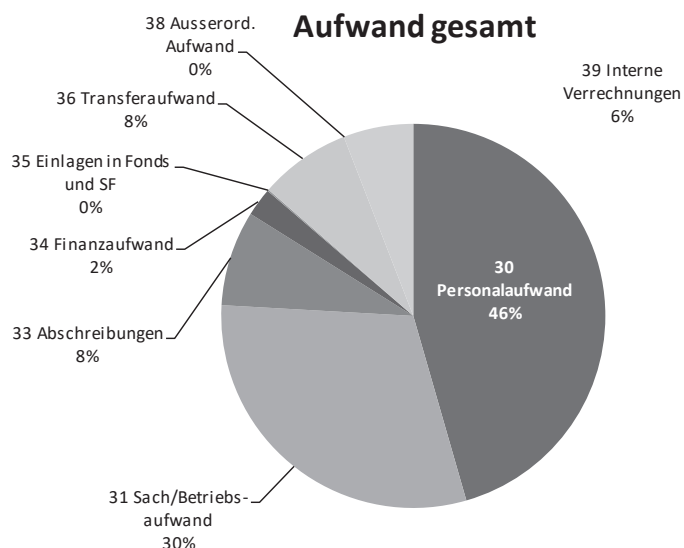
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	968'450.00	428'500.00	979'600.00	378'500.00	1'012'029.37	405'976.46
01	Legislative und Exekutive	169'750.00	3'000.00	168'200.00	3'000.00	170'904.30	3'003.40
011	Legislative	23'000.00	3'000.00	23'000.00	3'000.00	22'491.00	3'003.40
012	Exekutive	146'750.00		145'200.00		148'413.30	
02	Allgemeine Dienste	798'700.00	425'500.00	811'400.00	375'500.00	841'125.07	402'973.06
022	Übrige allgemeine Dienste	798'700.00	425'500.00	811'400.00	375'500.00	841'125.07	402'973.06
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'126'550.00	902'350.00	1'080'300.00	964'700.00	1'084'759.82	986'854.20
11	Öffentliche Sicherheit	200.00		400.00		535.00	
111	Polizei	200.00		400.00		535.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	179'500.00	66'000.00	174'700.00	60'000.00	187'017.97	77'265.30
140	Allgemeines Rechtswesen	179'500.00	66'000.00	174'700.00	60'000.00	187'017.97	77'265.30
15	Feuerwehr	281'950.00	172'150.00	162'200.00	162'200.00	184'972.60	198'065.65
150	Feuerwehr	281'950.00	172'150.00	162'200.00	162'200.00	184'972.60	198'065.65
16	Militärwesen	700.00		500.00		711.00	
161	Militärwesen	700.00		500.00		711.00	
18	Assekuranz	664'200.00	664'200.00	742'500.00	742'500.00	711'523.25	711'523.25
180	Assekuranz	664'200.00	664'200.00	742'500.00	742'500.00	711'523.25	711'523.25
2	BILDUNG	3'709'100.00	722'050.00	3'533'700.00	673'900.00		
21	Obligatorische Schule	3'709'100.00	722'050.00	3'533'700.00	673'900.00		
212	Kindergarten / Primarstufe	1'387'200.00	55'000.00	1'309'100.00	55'000.00		
213	Oberstufe / Sekundarstufe 1	1'178'000.00	603'750.00	1'105'600.00	570'000.00		
214	Spielgruppe Chäferfäscht	18'300.00	14'400.00				
217	Schulliegenschaften	572'350.00	27'200.00	558'550.00	47'200.00		
219	Obligatorische Schule	553'250.00	21'700.00	560'450.00	1'700.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	29'600.00		151'900.00	40'000.00	124'333.00	40'000.00
31	Kulturerbe	700.00		3'500.00		645.00	
311	Museen und bildende Kunst	700.00		3'000.00		645.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			500.00			
32	Übrige Kultur	12'000.00		101'500.00	40'000.00	76'236.80	40'000.00
322	Konzert und Theater	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
329	Übrige Kultur	4'000.00		93'500.00	40'000.00	68'236.80	40'000.00
34	Sport und Freizeit	16'900.00		46'900.00		47'451.20	
341	Sport	6'900.00		6'900.00		7'451.20	
342	Freizeit	10'000.00		40'000.00		40'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	43'220.00	6'500.00	38'000.00	8'500.00	35'861.65	8'481.25
53	Alter und Hinterlassene	6'000.00	1'500.00			3'885.35	1'300.00
535	Leistungen an Alter	6'000.00	1'500.00			3'885.35	1'300.00
54	Familie und Jugend	9'720.00	5'000.00	11'000.00	8'500.00	8'403.85	7'181.25
544	Jugendschutz	9'720.00	5'000.00	11'000.00	8'500.00	8'403.85	7'181.25
56	Sozialer Wohnungsbau	10'000.00		10'000.00		6'092.45	
560	Sozialer Wohnungsbau	10'000.00		10'000.00		6'092.45	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	17'500.00		17'000.00		17'480.00	
572	Wirtschaftliche Hilfe	17'500.00		17'000.00		17'480.00	
6	VERKEHR	1'039'200.00	416'600.00	951'400.00	400'000.00	1'045'759.30	576'430.05
61	Strassenverkehr	945'200.00	374'600.00	847'400.00	357'000.00	956'805.25	531'340.05
615	Bezirksstrassen	810'800.00	324'600.00	713'000.00	307'000.00	913'805.25	497'119.05
619	Staatsstrassen	134'400.00	50'000.00	134'400.00	50'000.00	43'000.00	34'221.00
62	Öffentlicher Verkehr	94'000.00	42'000.00	104'000.00	43'000.00	88'954.05	45'090.00
622	Regionalverkehr	45'000.00		55'000.00	1'000.00	37'083.00	1'000.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	49'000.00	42'000.00	49'000.00	42'000.00	51'871.05	44'090.00

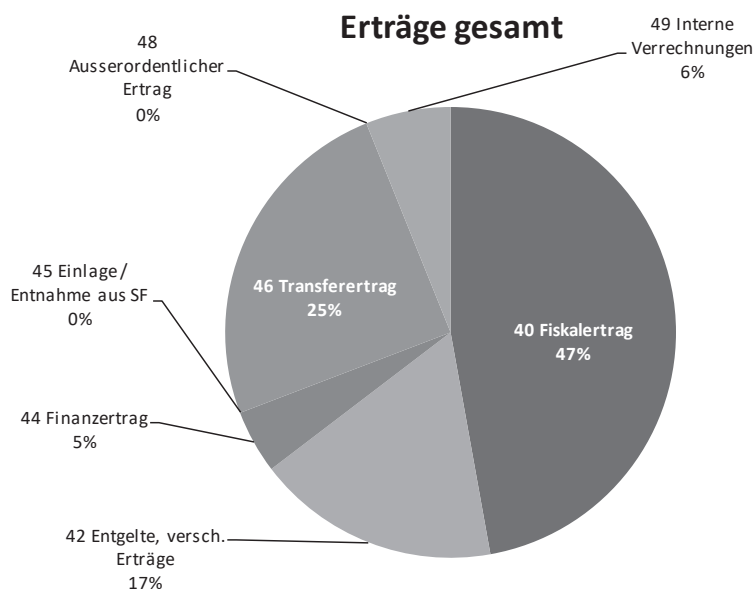
Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	834'030.00	641'100.00	642'430.00	529'000.00	695'181.51	585'256.08
71	WASSERVERSORUNG	641'100.00	641'100.00	526'400.00	526'400.00	563'590.08	563'590.08
710	Wasserversorgung	641'100.00	641'100.00	526'400.00	526'400.00	563'590.08	563'590.08
73	Abfallwirtschaft	13'300.00		3'300.00		3'209.50	19'066.00
730	Abfallwirtschaft	13'300.00		3'300.00		3'209.50	19'066.00
77	Übriger Umweltschutz	126'630.00		81'730.00	2'600.00	91'545.40	2'600.00
771	Friedhof und Bestattung	121'630.00		76'730.00	2'600.00	80'433.30	2'600.00
779	Übriger Umweltschutz	5'000.00		5'000.00		11'112.10	
79	Raumordnung	53'000.00		31'000.00		36'836.53	
790	Raumordnung	53'000.00		31'000.00		36'836.53	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	254'700.00	76'700.00	216'200.00	72'400.00	227'162.29	83'151.00
81	Landwirtschaft	86'600.00	200.00	56'300.00	200.00	94'240.70	167.50
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	73'600.00		43'800.00		82'294.95	
813	Tierhaltung	11'000.00	200.00	10'500.00	200.00	10'557.75	167.50
817	Soziale Massnahmen	2'000.00		2'000.00		1'388.00	
84	Tourismus	168'100.00	72'600.00	159'900.00	68'300.00	132'921.59	78'843.50
840	Tourismus	168'100.00	72'600.00	159'900.00	68'300.00	132'921.59	78'843.50
85	Industrie, Gewerbe, Handel		3'900.00		3'900.00		4'140.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel		3'900.00		3'900.00		4'140.00
9	FINANZEN UND STEUERN	560'950.00	5'204'300.00	461'850.00	5'184'400.00	502'552.56	2'041'490.46
91	Steuern	68'000.00	3'884'000.00	68'000.00	3'761'200.00	32'962.35	1'430'553.80
910	Steuern	68'000.00	3'884'000.00	68'000.00	3'761'200.00	32'962.35	1'430'553.80
93	Finanz- und Lastenausgleich		800'000.00		920'000.00		131'951.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		800'000.00		920'000.00		131'951.00
95	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			8'500.00			21'878.40
950	Abschreibung Sachgüter			8'500.00			21'878.40

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	492'950.00	520'300.00	385'350.00	503'200.00	469'590.21	553'942.05
961	Zinsen	31'500.00	101'100.00	15'100.00	101'200.00	38'265.90	101'033.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	456'450.00	419'200.00	365'250.00	402'000.00	427'162.20	452'908.75
969	Übriges Finanzvermögen	5'000.00		5'000.00		4'162.11	
99	Nicht aufgeteilte Posten						-96'834.79
999	Abschluss						-96'834.79
		8'565'800.00	8'398'100.00	8'055'380.00	8'251'400.00	4'727'639.50	4'727'639.50
Gesamtergebnis			167'700.00	196'020.00			
		8'565'800.00	8'565'800.00	8'251'400.00	8'251'400.00	4'727'639.50	4'727'639.50

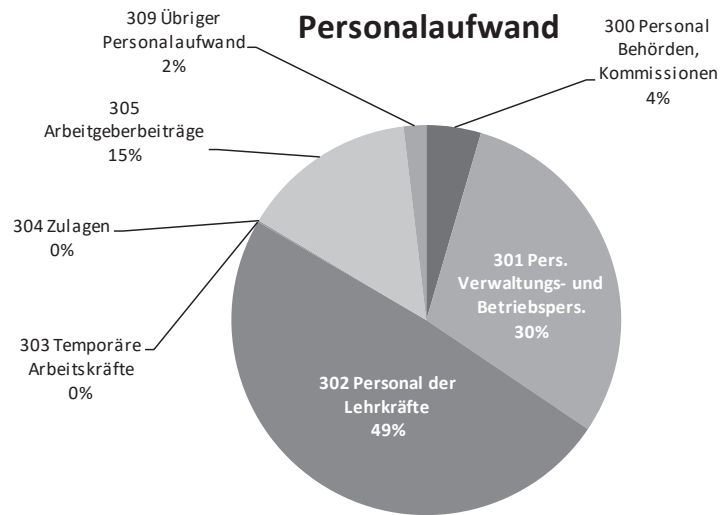
4.3 Diagramme nach Artengliederung



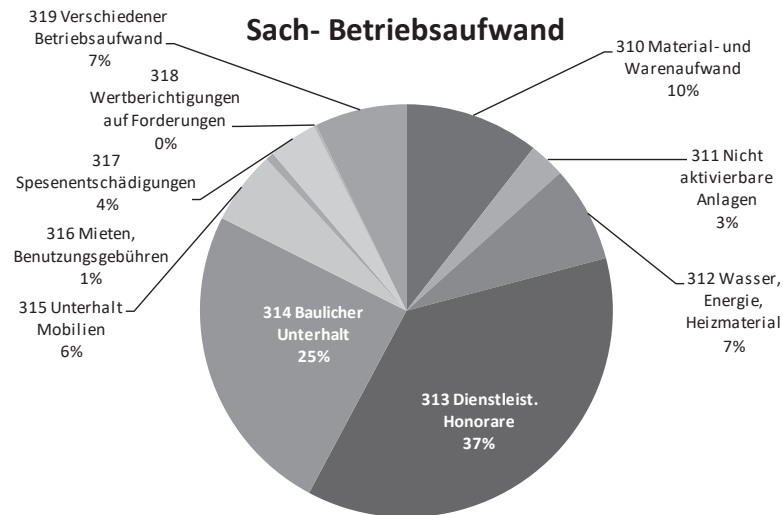
	Budget 2019	Budget 2018	Rechn. 2017
30 Personalaufwand	3'901'070	3'728'400	1'150'610
31 Sach/Betriebsaufwand	2'599'630	2'600'480	1'883'244
33 Abschreibungen	686'900	446'900	461'500
34 Finanzaufwand	203'700	117'700	112'781
35 Einlagen in Fonds und SF	10'500	43'500	42'898
36 Transferaufwand	659'300	631'300	533'204
38 Ausserord. Aufwand	-	-	46'217
39 Interne Verrechnungen	504'700	487'100	497'185
Total	<u>8'565'800</u>	<u>8'055'380</u>	<u>4'727'639</u>



	Budget 2019	Budget 2018	Rechn. 2017
40 Fiskalertrag	3'902'000	3'779'200	1'449'074
42 Entgelte, versch. Erträge	1'444'500	1'561'400	1'621'009
44 Finanzertrag	377'000	380'100	396'928
45 Einlage / Entnahme aus SF	-	-	-
46 Transferertrag	2'043'900	2'044'500	662'482
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	40'000	245'132
49 Interne Verrechnungen	504'700	487'100	497'185
Total	<u>8'272'100</u>	<u>8'292'300</u>	<u>4'871'810</u>



	Budget 2019	Budget 2018	Rechn. 2017
300 Personal Behörden, Kommissionen	176'750	168'100	138'635
301 Pers. Verwaltungs- und Betriebspers.	1'166'800	1'142'600	799'427
302 Personal der Lehrkräfte	1'910'000	1'775'000	-
303 Temporäre Arbeitskräfte	-	2'500	2'800
304 Zulagen	5'000	5'000	10'001
305 Arbeitgeberbeiträge	569'520	551'200	174'990
309 Übriger Personalaufwand	73'000	84'000	24'757
Total	<u>3'901'070</u>	<u>3'728'400</u>	<u>1'150'610</u>



	Budget 2019	Budget 2018	Rechn. 2017
310 Material- und Warenaufwand	274'150	337'400	114'065
311 Nicht aktivierbare Anlagen	73'300	87'500	56'595
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	195'700	170'400	135'339
313 Dienstleist. Honorare	959'780	919'280	1'019'070
314 Baulicher Unterhalt	639'400	624'600	365'353
315 Unterhalt Mobilien	148'950	143'450	38'559
316 Mieten, Benutzungsgebühren	17'100	22'200	10'570
317 Spesenentschädigungen	98'950	110'450	58'019
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000	5'000	4'162
319 Verschiedener Betriebsaufwand	187'300	180'200	81'511
Total	<u>2'599'630</u>	<u>2'600'480</u>	<u>1'883'243</u>

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	601'100.00	539'950.00	545'500.00	551'000.00	556'500.00	562'000.00	567'500.00
30	Personalaufwand	663'000.00	672'950.00	676'300.00	679'600.00	682'900.00	686'200.00	689'500.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	246'600.00	225'500.00	227'700.00	229'900.00	232'100.00	234'300.00	236'500.00
36	Transferaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
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	-36'000.00	-40'500.00	-40'500.00	-40'500.00	-40'500.00	-40'500.00	-40'500.00
46	Transferertrag	-109'500.00	-160'000.00	-160'000.00	-160'000.00	-160'000.00	-160'000.00	-160'000.00
49	Interne Verrechnungen	-233'000.00	-228'000.00	-228'000.00	-228'000.00	-228'000.00	-228'000.00	-228'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	115'600.00	224'200.00	169'900.00	143'100.00	130'000.00	123'600.00	195'800.00
30	Personalaufwand	77'650.00	81'150.00	81'500.00	81'800.00	82'100.00	82'400.00	82'700.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	730'850.00	660'300.00	748'900.00	811'400.00	813'900.00	756'400.00	758'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		109'800.00	54'900.00	27'500.00	13'800.00	6'800.00	78'400.00
34	Finanzaufwand	100.00	200.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
36	Transferaufwand	85'700.00	88'600.00	89'100.00	89'600.00	90'100.00	90'600.00	91'100.00
39	Interne Verrechnungen	186'000.00	186'500.00	186'500.00	186'500.00	186'500.00	186'500.00	186'500.00
42	Entgelte	-931'000.00	-804'200.00	-952'200.00	-952'200.00	-952'200.00	-952'200.00	-952'200.00
43	Verschiedene Erträge		-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00
44	Finanzertrag	-20'100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00
46	Transferertrag	-81'200.00	-83'950.00	-85'100.00	-146'100.00	-147'100.00	-88'100.00	-89'100.00
49	Interne Verrechnungen	-10'000.00	-41'000.00	-41'000.00	-41'000.00	-41'000.00	-41'000.00	-41'000.00
90	Abschluss	77'600.00	27'100.00	87'200.00	85'500.00	83'800.00	82'100.00	80'400.00
2	BILDUNG	2'859'800.00	2'987'050.00	3'009'400.00	3'081'600.00	3'078'800.00	3'438'700.00	3'420'200.00
30	Personalaufwand	2'626'400.00	2'815'800.00	2'829'800.00	2'843'800.00	2'857'800.00	2'871'900.00	2'886'200.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	659'800.00	647'800.00	653'800.00	659'600.00	665'400.00	671'300.00	677'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			50'000.00	25'000.00	362'500.00	321'300.00	
36	Transferaufwand	247'500.00	245'500.00	247'900.00	250'300.00	252'700.00	255'100.00	257'600.00
42	Entgelte	-3'500.00	-17'900.00	-17'900.00	-17'900.00	-17'900.00	-17'900.00	-17'900.00
44	Finanzertrag	-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00	-13'700.00
46	Transferertrag	-626'700.00	-680'450.00	-680'500.00	-680'500.00	-680'500.00	-680'500.00	-680'500.00
49	Interne Verrechnungen	-30'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	111'900.00	29'600.00	29'600.00	29'600.00	29'600.00	29'600.00	29'600.00
30	Personalaufwand	38'000.00						
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	56'500.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
36	Transferaufwand	27'400.00	23'600.00	23'600.00	23'600.00	23'600.00	23'600.00	23'600.00
39	Interne Verrechnungen	30'000.00						
48	Ausserordentlicher Ertrag	-40'000.00						
5	SOZIALE SICHERHEIT	29'500.00	36'720.00	32'400.00	37'300.00	32'800.00	37'900.00	33'200.00
30	Personalaufwand	7'500.00	6'120.00	6'100.00	6'100.00	6'100.00	6'100.00	6'100.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	500.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
36	Transferaufwand	15'000.00	21'500.00	15'700.00	22'100.00	16'100.00	22'700.00	16'500.00
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	-8'500.00	-6'500.00	-5'000.00	-6'500.00	-5'000.00	-6'500.00	-5'000.00
6	VERKEHR	551'400.00	622'600.00	680'400.00	578'700.00	583'800.00	595'900.00	610'400.00
30	Personalaufwand	226'400.00	231'800.00	232'900.00	234'000.00	235'100.00	236'200.00	237'400.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	230'000.00	307'300.00	288'300.00	289'300.00	290'300.00	291'300.00	292'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	345'000.00	355'100.00	430'800.00	327'000.00	330'000.00	340'000.00	352'300.00
36	Transferaufwand	105'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
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	-75'000.00	-72'000.00	-72'000.00	-72'000.00	-72'000.00	-72'000.00	-72'000.00
46	Transferertrag	-263'000.00	-272'000.00	-272'000.00	-272'000.00	-272'000.00	-272'000.00	-272'000.00
49	Interne Verrechnungen	-47'000.00	-57'600.00	-57'600.00	-57'600.00	-57'600.00	-57'600.00	-57'600.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	113'430.00	192'930.00	189'400.00	151'300.00	148'600.00	146'200.00	144'200.00
30	Personalaufwand	25'800.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	473'030.00	531'530.00	515'100.00	483'700.00	487'300.00	490'900.00	494'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	91'600.00	220'400.00	248'300.00	273'600.00	306'400.00	335'400.00	362'100.00
36	Transferaufwand	2'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
39	Interne Verrechnungen	50'000.00	51'100.00	51'100.00	51'100.00	51'100.00	51'100.00	51'100.00
42	Entgelte	-467'100.00	-461'000.00	-465'300.00	-469'600.00	-474'000.00	-478'400.00	-482'900.00
44	Finanzertrag	-200.00						
46	Transferertrag	-15'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00	-16'000.00
49	Interne Verrechnungen	-10'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00	-11'000.00
90	Abschluss	-36'700.00	-153'100.00	-163'800.00	-191'500.00	-226'200.00	-256'800.00	-284'700.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	143'800.00	178'000.00	147'100.00	148'100.00	149'200.00	150'300.00	151'300.00
30	Personalaufwand	57'700.00	57'300.00	57'600.00	57'900.00	58'200.00	58'500.00	58'800.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	86'000.00	87'700.00	88'400.00	89'100.00	89'800.00	90'500.00	91'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'800.00	1'600.00	1'500.00	1'300.00	1'200.00	1'100.00	900.00
36	Transferaufwand	70'700.00	101'100.00	69'300.00	69'500.00	69'700.00	69'900.00	70'100.00
39	Interne Verrechnungen		7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
40	Fiskalertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
42	Entgelte	-48'800.00	-48'700.00	-48'700.00	-48'700.00	-48'700.00	-48'700.00	-48'700.00
46	Transferertrag	-20'600.00	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00	-25'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-4'722'550.00	-4'643'350.00	-4'739'100.00	-4'754'500.00	-4'770'100.00	-4'785'600.00	-4'801'200.00
30	Personalaufwand	5'950.00	5'950.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	117'200.00	132'900.00	134'200.00	135'500.00	136'800.00	138'100.00	139'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'500.00						
34	Finanzaufwand	117'600.00	203'500.00	123'300.00	123'300.00	123'300.00	123'300.00	123'300.00
35	Einlagen in Fonds und	43'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00
36	Transferaufwand	68'000.00	68'000.00	68'300.00	68'700.00	69'000.00	69'400.00	69'700.00
39	Interne Verrechnungen	101'100.00	140'100.00	140'100.00	140'100.00	140'100.00	140'100.00	140'100.00
40	Fiskalertrag	-3'761'200.00	-3'884'000.00	-3'901'200.00	-3'918'300.00	-3'935'500.00	-3'952'700.00	-3'969'900.00
44	Finanzertrag	-346'100.00	-363'200.00	-363'200.00	-363'200.00	-363'200.00	-363'200.00	-363'200.00
46	Transferertrag	-920'000.00	-800'000.00	-800'000.00	-800'000.00	-800'000.00	-800'000.00	-800'000.00
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		-196'020.00	167'700.00	64'600.00	-33'800.00	-60'800.00	298'600.00	351'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		219'700.00					150'000.00
15	Feuerwehr		219'700.00					150'000.00
150	Feuerwehr		219'700.00					150'000.00
1501	Feuerwehr Anteil Bezirk		219'700.00					150'000.00
5060.00	Möbilien/Fahrzeuge		481'000.00					350'000.00
INV0053	Ersatz Tanklöschfahrzeug TLF		481'000.00					350'000.00
INV0065	Ersatzfahrzeug für klein TLF							
6310.10	Beitrag der Kantone AI		-117'000.00					-90'000.00
INV0053	Ersatz Tanklöschfahrzeug TLF		-117'000.00					-90'000.00
INV0065	Ersatzfahrzeug für klein TLF							
6320.10	Beitrag Gemeinde Reute		-144'300.00					-110'000.00
INV0053	Ersatz Tanklöschfahrzeug TLF		-144'300.00					-110'000.00
INV0065	Ersatzfahrzeug für klein TLF							
2	BILDUNG	100'000.00	50'000.00	500'000.00	1'600'000.00	1'500'000.00		
21	Obligatorische Schule	100'000.00	50'000.00	500'000.00	1'600'000.00	1'500'000.00		
217	Schulliegenschaften	100'000.00	50'000.00	500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00		
2170	Schulliegenschaften	100'000.00	50'000.00	500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00		
5040.00	Hochbauten	100'000.00	50'000.00	500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00		
INV0058	Hochbauten Neubau Schulhaus			500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00		
INV0060	Projektentwicklung Schulhaus	100'000.00	50'000.00					
219	Obligatorische Schule				100'000.00			
2192	Schülertransporte				100'000.00			
5060.00	Möbilien/Fahrzeuge				100'000.00			
INV0059	Fahrzeuge für Schule				100'000.00			
6	VERKEHR	548'000.00	395'000.00	545'000.00	445'000.00	445'000.00	445'000.00	445'000.00
61	Strassenverkehr	548'000.00	395'000.00	545'000.00	445'000.00	445'000.00	445'000.00	445'000.00
615	Bezirksstrassen	548'000.00	395'000.00	545'000.00	445'000.00	445'000.00	445'000.00	445'000.00
6150	Bezirksstrassen	548'000.00	395'000.00	545'000.00	445'000.00	445'000.00	445'000.00	445'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	600'000.00	450'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
INV0001	Verkehrsbauten			500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
INV0023	Sanierung Eschenmoosstrasse	270'000.00						
INV0045	Sanierung Feldlistrasse (Kreuzung Säntis	280'000.00						
INV0046	Planung & Projektierung	50'000.00						
INV0062	Sanierung Tannschachen/Büriswilten		450'000.00					
5060.00	Möbilien/Fahrzeuge			100'000.00				
INV0052	Kleintraktor Fahrzeug für Strassenwesen			100'000.00				
6110.00	Strassen	-52'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll	-52'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	250'000.00	900'000.00	440'000.00	440'000.00	540'000.00	540'000.00	540'000.00
71	WASSERVERSORUNG	250'000.00	500'000.00	440'000.00	440'000.00	540'000.00	540'000.00	540'000.00
710	Wasserversorgung	250'000.00	500'000.00	440'000.00	440'000.00	540'000.00	540'000.00	540'000.00
7100	Wasserversorgung	250'000.00	500'000.00	440'000.00	440'000.00	540'000.00	540'000.00	540'000.00
5020.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	170'000.00	570'000.00	250'000.00	250'000.00	600'000.00	600'000.00	600'000.00
INV0043	Leitungsersatz Wiesweg	80'000.00						
INV0044	Leitungsersatz Feldlistrasse (Kreuzung	90'000.00						
INV0054	Wasserversorgung Leitungsnetz			250'000.00	250'000.00	600'000.00	600'000.00	600'000.00
INV0063	Leitungsersatz 2.+3. Etappe Feldlistrasse -		450'000.00					
INV0064	Leitungsersatz Eugst - St. Antonstrasse		120'000.00					
5030.00	Übriger Tiefbau Wasserversorgung	150'000.00		250'000.00	250'000.00			
INV0036	Planung & Projektierung WV	150'000.00						
INV0055	Wasserversorgung Tiefbau			250'000.00	250'000.00			
6120.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	-30'000.00	-30'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
INV0029	Wasseranschluss	-30'000.00	-30'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
6320.00	Beitrag Assekuranz Oberegg	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00
INV0034	Beitrag der Assekuranz Oberegg	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00
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					
INV0056	Erweiterung Friedhof		400'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		-1'564'700.00	-1'485'000.00	-2'485'000.00	-2'485'000.00	-985'000.00	-1'135'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			600'000.00				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			600'000.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			600'000.00				
5030.00	Übriger Tiefbau			600'000.00				
INV0066	Viehschauplatz (PP)			600'000.00				
99	Nicht aufgeteilte Posten		-1'564'700.00	-2'085'000.00	-2'485'000.00	-2'485'000.00	-985'000.00	-1'135'000.00
999	Abschluss		-1'564'700.00	-2'085'000.00	-2'485'000.00	-2'485'000.00	-985'000.00	-1'135'000.00
9990	Abschluss		-1'564'700.00	-2'085'000.00	-2'485'000.00	-2'485'000.00	-985'000.00	-1'135'000.00
5900.00	Passivierungen Sachanlagen		386'300.00	115'000.00	115'000.00	115'000.00	115'000.00	315'000.00
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen		-1'951'000.00	-2'200'000.00	-2'600'000.00	-2'600'000.00	-1'100'000.00	-1'450'000.00
	Nettoinvestition		-1'564'700.00	-2'085'000.00	-2'485'000.00	-2'485'000.00	-985'000.00	-1'135'000.00

4.6 Erläuterungen zum Finanzplan 2020 - 2024

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.

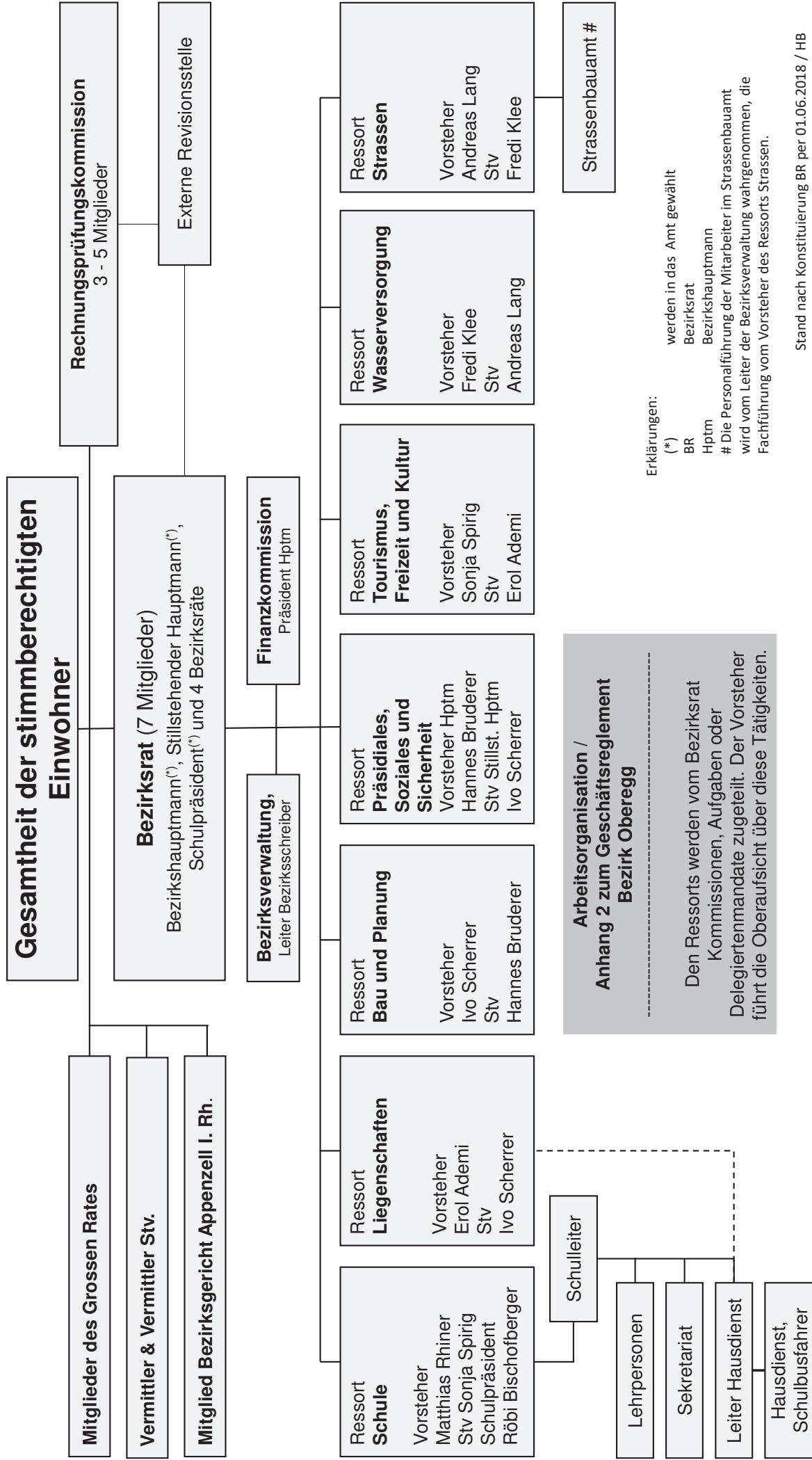
Das Ziel dieser Planung ist es, die Entwicklung der Erfolgsrechnung aufzuzeigen, die anstehenden Investitionen der nächsten Jahre möglichst vollständig aufzulisten und gleichzeitig die zeitlichen und inhaltlichen Prioritäten aufzuzeigen. Ebenfalls dient sie der längerfristigen Liquiditätsplanung und 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 leicht steigenden Fiskalerträgen (Steuereinnahmen) aus. In der Gliederung 2 Bildung schlägt sich in den Abschreibungen ab dem Jahr 2023 der Schulhausneubau nieder. In der Gliederung 6 Verkehr werden sich ebenfalls ab 2019 die Abschreibungen vom neuen TLF bemerkbar machen. In der Gliederung 7 Umweltschutz werden sich die Abschreibungen ab 2019 in der Wasserversorgung sowie Friedhof bemerkbar machen.

Investitionsrechnung:

Im vorliegenden Finanzplan sind alle geplanten Investitionen der Jahre 2020 bis 2024 enthalten. Die Gesamtsumme beläuft sich auf 9,1 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, für die Feuerwehr das TLF, diverse Strassenprojekte, Ausbauten im Leitungsnetz der Wasserversorgung sowie die Sanierung des Friedhofes enthalten. Durch dieses ambitionöse Investitionsprogramm wird sich das Verwaltungsvermögen bis zum Jahre 2024 um 4,3 Mio. Franken erhöhen. Der Bezirk Oberegg steht finanziell gesund da, so dass diese Projekte, verbunden mit geeigneten Massnahmen ab 2021, verantwortet werden können.



4.8 Finanzkompetenzen

Das Bezirksreglement regelt in den Artikeln 18, 19, 23 und 29 die Finanzkompetenzen im Bezirk Oberegg. Diese definieren sich in Prozenten «des Ertrags der Laufenden Steuern vom jeweiligen Vorjahr». Im Zeitpunkt der Budgetvorlage liegen die definitiven Zahlen noch nicht vor, weshalb die Finanzkompetenzen für das Folgejahr auch noch nicht abschliessend bekannt gegeben werden können. Für das Budgetjahr 2019 wird nicht mit grossen Abweichungen gerechnet; nachfolgend als Richtwert die derzeitigen, für das Rechnungsjahr 2018 anzuwendenden Finanzkompetenzen:

Anhang 3 zum Geschäftsreglement Bezirk Oberegg Finanzkompetenzen Bezirk Oberegg

Erläuterungen und Zahlen zu den %-Werten im Bezirksreglement Art.18, 19, 23 und 29
Basis: Laufende Steuern aus Rechnung des Vorjahres von Bezirk und Schule



Stand 01.01.2018

Jahr 2017
3'522'383

alle Werte in CHF

1 Budgetierte Ausgaben				
<i>Der Voranschlag¹ unterliegt dem obligatorischen Referendum.</i>				
<i>Über darin enthaltene Ausgaben und Investitionen die dem obligatorischen (Art. 18 des Bezirksreglements) oder fakultativen Referendum (Art. 19) unterliegen, ist spätestens mit der Abstimmung über den Voranschlag in einer gesonderten Vorlage abzustimmen bzw. sind diese dem fakultativen Referendum zu unterstellen.</i>				
2 Zusätzliche unvorhersehbare, nicht budgetierte Ausgaben und Mehrausgaben oder Budgetverschiebungen/Umlagerungen ^{2, 3}	1. Obligatorisches Referendum (Abstimmung) (Art. 18)	2. Fakultatives Referendum (Art.19) (100 Pers in 30 Tg)	3. Bezirksrat abschliessend (Art. 23)	4. Schulkommission abschliessend (Art. 29)
2.1. einmalige Ausgaben	ab 704'477 20%	352'238 10%	352'238 10%	52'836 1.5%
2.2. wiederkehrende Ausgaben	ab 105'671 3.0%	52'836 1.5%	52'836 1.5%	
2.3. Planungskredite für Investitionsvorhaben	ab 105'671 3.0%	52'836 1.5%	52'836 1.5%	
3 Gebundene Ausgaben				
Ist eine gesetzliche Grundlage, die für einen öffentlichen Zweck die Tüftung einer Ausgabe vorsieht, in einem Masse bestimmt, dass dem Bezirk hinsichtlich der sachlichen, zeitlichen oder örtlichen Umsetzung des Ausgabenzwecks, mit Bezug auf die Ausgabenhöhe oder anderer wesentlicher Umstände kein erheblicher Entscheidungsspielraum bleibt, ist die Ausgabe gebunden.				
4 Grundstücke des Finanzvermögens				
4.1. Erwerb von Grundstücken	ab 1'056'715 30%	528'357 15%	528'357 15%	
4.2. Veräusserung und Erteilung von Baurechten	ab 1'056'715 30%	528'357 15%	528'357 15%	
Erklärungen				
¹ Art. 18 lit. a Bezirksreglement				
² Für Mehrausgaben ist ein Nachtragskredit zu gewähren. Ausgenommen sind Mehrausgaben infolge Teuerung der Gegenstände oder mit wenig Ermessensspielraum.				
³ kumulative Finanzkompetenz pro Kalenderjahr für alle aufgeführten Ausgaben				

Orientierungsversammlung

**Einladung zur Orientierungsversammlung vom Bezirk Oberegg
am Mittwoch 7. November 2018 um 19:00 Uhr im Vereinssaal**

1. Informationen zum Stand «Zukunft Oberegg»

(Projektbeteiligte und Sonja Spirig, Ressortvorsteherin)

19:45 – 20:00 Uhr Pause und weitere Teilnahmemöglichkeit

2. Orientierung zum Budget 2019

(Hannes Bruderer, Hauptmann)

**3. Orientierung zu Projekten oder Abstimmungsvorlagen im
Bezirk (Parkplatzprojekt, Schulhausprojekt, usw.)**

(Bezirksrat und zuständige Vertreter)

4. Informationen aus dem Schulbetrieb

(Schulkommission und Schulleitung)

5. Verschiedenes

(Hannes Bruderer, Hauptmann / politische Gruppierungen)

Wir freuen uns auf Ihre Teilnahme.

Bezirksrat Oberegg

Budget Bezirksabstimmung:
Sonntag, 25. November 2018

