

# Budget 2020

mit Berichten zum Budget



# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort</b> .....	3
<b>1 Einführung</b>	
1.1 Kommentar des Bezirksrates .....	4-6
1.2 Übersicht .....	7
1.3 Antrag des Bezirksrates .....	8
1.4 Berichte der Ressortvorsteher .....	9-13
<b>2 Erfolgsrechnung</b>	
2.1 Gestufter Erfolgsausweis 2 stufig .....	14
2.2 Artengliederung 3 stufig .....	15-17
2.3 Erläuterungen zu Positionen in der Erfolgsrechnung .....	18-21
<b>3 Investitionsrechnung</b>	
3.1 Funktionale Gliederung mit Details .....	22-23
3.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung .....	24
<b>4 Anhang</b>	
4.1 Grundlagen des Budgets .....	25-26
4.2 Funktionale Gliederung der ER 3 stufig .....	27-29
4.3 Diagramme nach Artengliederung .....	30
4.4 Finanzplan ER für 2021 – 2025 / 2 stufig .....	31
4.5 Finanzplan IR für 2021 – 2025 .....	32-34
4.6 Erläuterungen zum Finanzplan .....	35
4.7 Organigramm Bezirk .....	36
4.8 Finanzkompetenzen 2019 .....	37
4.9 Einladung zur Informationsveranstaltung .....	40

## **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 2020 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 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 der Finanzplan der Erfolgsrechnung sowie der Investitionsrechnung für die weiteren fünf Jahre dargestellt.

## **1.1 Kommentar des Bezirkrates**

### **Ausgangslage und Zielsetzungen**

Das Budget 2020 zeigt die vom Bezirksrat vorgenommene Planung aus den verschiedenen Ressorts und die damit vorgesehenen Aufwendungen, Erträge und Investitionen. Als Planungsgrundlagen dienen der Umfang des aktuellen bekannten Betriebs, die Vorhaben zugunsten der Infrastruktur und natürlich die sich abzeichnenden Entwicklungen und Tendenzen.

Personal: Die Bezirksverwaltung mit Strassenbauamt und Wasserversorgung umfasst 670 Stellenprozent, die Schulverwaltung mit Hausdienst 440 Stellenprozent. Die temporär seit 01. Juni 2019 bewilligte Erweiterung für die Archivreorganisation wird mit 40 Stellenprozent über rund 2 Jahre abgedeckt. Grössere Erweiterungen in der Personalkapazität in den Verwaltungen von Bezirk und Schule sind für 2020 nicht geplant. Der Bedarf an Lehrkräften zeigt sich für das Schuljahr 2019/20 nach heutigem Wissen unverändert. Abschreibungen: Die mit der Einführung von HRM2 durch den Bezirksrat festgelegten Abschreibungssätze garantieren eine relativ kurze Abschreibungsdauer, um Ressourcen für künftige Investitionen zu schaffen, führen andererseits zu markanten Belastungen in den jeweiligen Erfolgsrechnungen. Dies ist im Budget 2020 wie auch im Finanzplan gut festzustellen. Ziel muss es aber 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. Markant auswirken werden sich umfangreiche Investitionen wie zum Beispiel das angedachte Schulhausprojekt. Solche Vorhaben fliessen bereits heute in die Finanzplanung ein. Der Finanzplan dient als wichtiges Hilfsmittel, die Tragbarkeit zu erkennen, nötige Massnahmen frühzeitig einzuleiten und diese den Stimmbürgern transparent aufzeigen zu können.

### **Steuern, Einwohner, Finanzausgleich**

Der voraussichtliche Steuerertrag für 2020 wurde anhand einer Hochrechnung des laufenden Jahres 2019 errechnet, da im vergangenen Jahr 2018 der Einmaleffekt der Verbuchung nach dem Sollprinzip zum Tragen kam. Neu werden die Steuererträge von natürlichen Personen und von juristischen Personen separat ausgewiesen. Der geplante Umfang im Budget 2020 kann mit den Einnahmen basierend auf dem aktuellem Steuerfuss von 99% abgedeckt werden. Dieser wird daher den Stimmbürgern zur Genehmigung für 2020 beantragt. Im Finanzplan wird mit einer leicht positiven Entwicklung der Steuereinnahmen von 0.75% für die Folgejahre gerechnet. Eine erhebliche Veränderung der Einwohnerzahl zeichnet sich nach wie vor nicht ab. Mit den laufenden Wohnbautätigkeiten sollte sich aber mindestens der heutige Stand erhalten können. Ein leicht positiver Trend wäre für den Bezirk wünschenswert - vor allem als Zuwachs von Familien mit Kindern – der Schule und den 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 positiver entwickelt hat als im Bezirk Obereggen. Da eine erhebliche Veränderung dieser Situation nicht zu erwarten ist, wurde der Umfang des Finanzausgleichs für 2020 etwas vorsichtig aber im bisherigen Rahmen budgetiert. Konkrete Zahlen dazu stellt uns der Kanton jeweils gegen Ende Jahr vor.

## **Erfolgsrechnung 2020**

Das Gesamtergebnis des konsolidierten Budgets 2020 ergibt einen Aufwandüberschuss von CHF 248'153. Dieser kann über das Eigenkapital abgedeckt werden. Die für 2020 budgetierten grösseren Personalaufwendungen entstehen durch die Anstellung des Brunnenmeisters (werden aber durch kleinere Aufwendungen für Dittleistung kompensiert), die kantonal beschlossene Erhöhung der Arbeitgeberbeiträge an die Versicherungskasse und die voraussichtlichen Mehraufwendungen für Behörden-sitzungen und Kommissionsaufgaben, bedingt durch die unausweichlich steigenden Aufwendungen und die erhöhte Komplexität in den einzelnen Verantwortungsbereichen. Die Lohnkosten für Lehrkräfte sind von den jeweiligen Besoldungsstufen abhängig und gesetzlich vorgegeben. Das Budget des Zweckverbands Feuerwehr Oberegg-Reute erwartet einen grösseren Aufwandüberschuss von CHF 54'800, welcher jeweils direkt durch die Bezirksrechnung getragen und nicht über ein Spezialfinanzierungskonto ausgeglichen wird. Hauptursache für den höheren Aufwandüberschuss ist die vorgesehene Ersatzbeschaffung der gesamten Brandschutz- und Arbeitskleidung, welche über die kommenden zwei Jahre verteilt stattfinden soll. In der Spezialfinanzierung Gebäudeassekuranz Oberegg ist ein Ertragsüberschuss von CHF 109'400 budgetiert, welcher weiterhin für die Äufnung des Deckungskapitals eingesetzt wird. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung Oberegg erwartet einen Aufwandüberschuss von CHF 138'247. Die erheblichen notwendigen Aufwendungen für die Qualitätssicherung sowie die Abschreibungen der umfangreichen Investitionen ins Versorgungsnetz zeigen sich dafür primär verantwortlich. Die beiden Ergebnisse von Gebäudeassekuranz Oberegg und Wasserversorgung Oberegg werden durch eine Einlage bzw. Entnahme aus dem Verpflichtungskonto der Spezialfinanzierung ausgeglichen.

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

## **Investitionsrechnung 2020**

Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 1'685'000 geplant. Die planmässigen Abschreibungen zu diesen Investitionen und zu den bestehenden Vermögenswerten ergeben eine Belastung durch Abschreibungen von CHF 772'200. Nebst den Investitionen ins Strassennetz und die Versorgungsanlagen enthält das Budget auch den bereits am 10.02.2019 bewilligten Kredit von CHF 600'000 für den Viehschauparkplatz.

Weitere Informationen zu den Investitionen sind ebenfalls in den jeweiligen Ressortberichten und im zusammenfassenden Investitionsbericht zu finden.

## **Ausblick Finanzplan 2021 - 2025**

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

**Im Finanzplan Investitionen** sind die aus Sicht Bezirksrat unverzichtbaren Projekte und Nettoinvestitionen abgebildet. Grosse Investitionen bringen neben einem erhöhten Finanzbedarf auch Mehrbelastungen an Abschreibungen in der entsprechenden Erfolgsrechnung. Ebenfalls ist ein stetiger Unterhalt in der Versorgungsinfrastruktur und im Strassennetz zu tätigen. Dazu wird neben den konkreten Projekten ein jährlicher Investitionsbetrag eingeplant, wobei insbesondere bei der Wasserversorgung auf Jahre hinaus ein markant höherer Investitionsbedarf, primär für den Unterhalt des Leitungsnetzes, zu finanzieren ist.

In den Jahren 2021 und 2022 ist die Umsetzung des Schulhausprojekts abgebildet. Der erhöhte Finanzbedarf wirkt sich direkt auf die jeweilige Erfolgsrechnung aus. Für diese Prognosen werden wir nach Vorlage des Bauprojekts und dem entsprechenden Kostenvoranschlag genauere Angaben für die Planung haben.

**Im Finanzplan Erfolgsrechnung** sind die Veränderungen der Betriebskosten aus den verschiedenen Ressorts soweit möglich und bekannt berücksichtigt. Um die Finanzentwicklung mit den geplanten Investitionen unverändert aufzuzeigen, wurden im Finanzplan bisher *keine* Korrekturen an Gebührenerträgen vorgenommen. Eine Anpassung der Personalressourcen wird in den kommenden Jahren, vor allem im Zusammenhang mit den Aufgaben im Bezirksrat und der sich weiter entwickelnden Komplexität in den Prozessen der Verwaltungsaufgaben, ein Thema sein. Momentan wird eine Veränderung per 2022 in Betracht gezogen und vorerst als ein Platzhalter Aufwand für Löhne im Finanzplan aufgenommen.

Die Ergebnisse der Erfolgsrechnungen zeigen einerseits einen mittelfristigen Handlungsbedarf für die negativen Ergebnisse der Spezialfinanzierung Wasserversorgung und andererseits einen voraussichtlichen Handlungsbedarf aus den Ergebnissen der Bezirksrechnung ab voraussichtlich 2022. Ab diesem Zeitpunkt wirkt sich die Umsetzung des geplanten Schulhauses konkret auf die Erfolgsrechnung aus. In einem Jahr werden wir zu diesen Auswirkungen bessere Grundlagen haben und Ihnen auch aufzeigen können.

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.

# 1 Einführung

## 1.2 Übersicht

### Erfolgsrechnung

	<b>Budget 2020</b>	Budget 2019	Rechnung 2018
Aufwand	8'978'400	8'565'800	9'535'492
Ertrag	8'730'247	8'398'100	10'421'163
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	<b>-248'153</b>	-167'700	885'671

### Investitionsrechnung

	<b>Budget 2020</b>	Budget 2019	Rechnung 2018
Ausgaben	1'800'000	1'951'000	748'271
Einnahmen	115'000	386'300	160'033
Nettoinvestitionen	<b>1'685'000</b>	1'564'700	588'238

### Feuerwehr Zweckverband

	<b>Budget 2020</b>	Budget 2019	Rechnung 2018
Ausgaben	219'100	172'150	170'868
Einnahmen	164'300	166'200	184'375
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	<b>-54'800</b>	-5'950	13'507

### Spezialfinanzierung Assekuranz

	<b>Budget 2020</b>	Budget 2019	Rechnung 2018
Ausgaben	691'500	664'200	745'110
Einnahmen	800'900	691'300	881'471
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	<b>109'400</b>	27'100	136'361

### Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	<b>Budget 2020</b>	Budget 2019	Rechnung 2018
Ausgaben	768'494	641'100	509'021
Einnahmen	630'247	488'000	504'699
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	<b>-138'247</b>	-153'100	-4'322

### **1.3 Antrag Bezirksrat**

**Der Bezirksrat empfiehlt Ihnen einstimmig, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, das Budget 2020 und den Steuerfuss von 99% für das Jahr 2020 zu genehmigen.**

Die Orientierungsversammlung zum Budget 2020 findet am Mittwoch, 6. November 2019, um 19.30 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 2019

Der Bezirkshauptmann  
Hannes Bruderer

## 1.4 Berichte der Ressortvorsteher

### Ressort Schule

Der Aufwand des Ressorts Schule für das Jahr 2020 ist mit CHF 3'980'150 (Vorjahr CHF 3'709'100) budgetiert. Der budgetierte Ertrag beträgt CHF 790'600 (Vorjahr CHF 722'050). Der geplante Aufwandüberschuss beträgt CHF 3'189'550 (Vorjahr CHF 2'987'050). Das Budget 2020 des Ressorts Schule bewegt sich damit im üblichen Rahmen.

Grössere Abweichungen zum Vorjahresbudget haben primär die folgenden Ursachen:

- Veränderungen im Lehrerteam haben alters- und dienstjahrbedingt einen Einfluss auf die Lohnkosten der Lehrpersonen.
- Für das Schuljahr 2019/2020 erfolgte durch die Schulrätekonferenz AI eine generelle Lohnerhöhung für Lehrpersonen von 0.8 %, die sich wiederum in den Lohnkosten niederschlägt.
- Zahl der Schüler aus Reute, Zahl der Schüler in Lüchingen / Altstätten
- Übernahme Schulleitung / Schulverwaltung für Reute (ausgeglichen auf Aufwand- und Ertragsseite)

Erstmals wird auch der vom Bezirksrat gesprochene Beitrag von CHF 5'000 an den Mittagstisch formell budgetiert als Zeichen der Unterstützung dieser Institution, die ein Resultat der Zukunftskonferenz Oberegg ist.

Die Budgetierung der Aufwendungen für die Schulliegenschaften wurde durch das Ressort Liegenschaften durchgeführt, gemäss den Verantwortlichkeiten dieses Ressorts in der neuen Bezirksstruktur. Die Zusammenarbeit der Ressorts Schule und Liegenschaften wird entsprechend verstärkt, speziell im Hinblick auf den Schulhausneubau.

Das Budget 2020 des Ressorts Schule führt die klare Zielsetzung fort, mit einem sorgsamem aber angemessen Einsatz von Ressourcen und Mitteln die Beständigkeit der angesehenen und erfolgreichen Schule Oberegg für das Gemeinwesen und die Mitarbeitenden sicher zu stellen.

Matthias Rhiner  
Vorsteher Ressort Schule

### Ressort Liegenschaften

Nach den Bezirkswahlen im Mai 2019 durfte ich das Ressort Liegenschaften übernehmen. Dieses wurde vorher von Herr Erol Ademi ausgeführt. An diesem Punkt bedanke ich mich bei ihm für die gute Vorarbeit bei der Zusammenführung der Schulgemeinde in den Bezirk.

Im Mittelpunkt steht nach wie vor die Instandhaltung der Liegenschaften, dazu kommen neue Herausforderungen an die Anpassungen von Vorschriften und ökologischen Verantwortungen.

Das bedeutet folgendes für die einzelnen Liegenschaften:

Liegenschaft 97, Dorf 17 (Bären)

- Allgemeiner Unterhalt
- Beleuchtung modernisieren (LED)
- Erneuerungen und Instandstellung der Sanitären Anlagen

Liegenschaft 99, Dorf 13 8Wohnen im Dorf)

- Allgemeiner Unterhalt
- Windschutz auf Balkon

Liegenschaft 94, Feldlistrasse 3 (Werkhof/Feuerwehrdepot)

- Allgemeiner Unterhalt

## Liegenschaften Schule

- Allgemeiner Unterhalt
- Heizung umrüsten und Anschluss an das Fernwärmenetz Energie Obereggi
- weiterlaufende Instandstellungen
- weiterlaufende Renovationen

Die Liegenschaften befinden sich dem Alter entsprechend in einem befriedigenden Zustand. Der Unterhalt darf aber nicht ausser Acht gelassen werden. Der Schwerpunkt liegt bei den Schulgebäuden mit dem Anschluss an das Fernwärmenetz. Deswegen wird der jährliche Unterhaltsaufwand um die Hälfte reduziert.

Beat Sonderegger

Vorsteher Ressort Liegenschaften

## 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.

Die Zusammenarbeit mit der Bauverwaltung Inneres Land wie auch der Wunsch seitens Fachkommission Heimatschutz (FkH) enger zusammen zu arbeiten, wird weitere zeitliche Ressourcen beanspruchen.

Auch wird für aktuelle Bewilligungen (grössere Bauvorhaben) im kommenden Jahr noch die eine oder andere Stunde benötigt.

Dieser Mehraufwand wird aber durch eher weniger neue Baugesuche wenigstens zum Teil aufgefangen. 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 Anforderungen von Bund, Kanton und Gesellschaft wird die Kommission und weitere Ressourcen beanspruchen. Hervorzuheben ist die anstehende Revision der generellen Nutzungsplanung. Diese ist über den ganzen Kanton hinweg bis 2022 abzuschliessen.

Abgesehen von der Überarbeitung der bestehenden Quartierpläne wird uns die Entwicklung im Gebiet Schitter weiter beschäftigen.

Im Bereich Abfallbewirtschaftung wird es in den kommenden Jahren Veränderungen geben.

Es ist gedacht in allen KVR-Gemeinden/ Bezirk ein Konzept für Unterflursammelsysteme auszuarbeiten.

Vorsteher Ressort Bau und Planung

Ivo Scherrer

## **Ressort Präsidiales, Soziales und Sicherheit**

### **Assekuranz Oberegg**

Der Aufwand der Gebäudeassekuranz Oberegg für das Jahr 2020 ist mit CHF 800'900 (Vorjahr CHF 664'200) budgetiert. Der budgetierte Ertrag beträgt CHF 910'300 (Vorjahr CHF 691'300). Je nach Schadenverlauf kann daher mit einem budgetierten Gewinn von CHF 109'400 (Vorjahr CHF 27'100) gerechnet werden. Das Budget 2020 der Assekuranz hält sich damit im üblichen Rahmen.

Die tiefer liegenden Zahlen des Vorjahres sind primär durch die ausserordentliche Überschussbeteiligung von 20% der Mobiliar für das Jahr 2019 begründet, die sich entsprechend auf der Einnahmen- wie auch auf der Ausgabenseite entsprechend ausgewirkt haben. Zusätzlich wird für 2020 mit einer höheren Schadenvergütung aber auch mit einer höheren Rückzahlung des Rückversicherers gerechnet, da ein grösserer Schaden aus 2019 voraussichtlich nicht jahresgerecht abgerechnet werden kann.

Wie bereits an der Orientierungsversammlung des Bezirks vom 10. April 2019 kommuniziert, ist Viktor Eugster auf das Ende des Amtsjahres 2018/2019 als Schätzer der Gebäudeassekuranz Oberegg zurückgetreten. Wir sprechen Viktor Eugster auch an dieser Stelle nochmals einen ganz grossen Dank aus für seine langjährigen und vielseitigen Verdienste für die Öffentlichkeit. Es freut uns sehr, dass wir mit Andreas Lang wieder einen Spezialisten als Schätzer gewinnen konnten, der gleichermassen ein Kenner der wichtigen Bereiche von Bau und Landwirtschaft ist. Wir freuen uns auf die Zusammenarbeit mit ihm, danken ihm, dass er dieses Amt angenommen hat, und wünschen ihm dabei viel Freude und Erfolg!

Vorsteher Ressort Assekuranz  
Matthias Rhiner

### **Feuerwehr Zweckverband Oberegg-Reute**

Für das kommende Jahr stehen im Kommando der Feuerwehr grössere Veränderungen an. Pascal Breu wird das Kommando Ende 2019 abgeben, so wie auch der zweite Stellvertreter Martin Gantenbein. Als neuer Kommandant der Feuerwehr stellt sich der jetzige erste Stellvertreter Marcel Brandes zur Verfügung, als dessen Nachfolger und damit Kdt-Stv Armin Bürki. Als zweiter Kdt-Stv hat sich Martin Sonderegger zur Verfügung gestellt. Das neue Kommando wurde bereits von Bezirks- und Gemeinderat gewählt und die Übergabe findet bis Ende 2019 statt – Herzliche Gratulation und vielen Dank für euren Einsatz!

Die Entwicklung der Feuerwehren in den letzten Jahren ist sehr technisch geprägt. Vielseitiges und gutes Material ist unentbehrlich, um in allen Einsatzlagen beste Dienste und schnelle Hilfe leisten zu können. Trotzdem wird versucht, die Aufwendungen und Kosten dafür im Rahmen zu halten.

Höhere Aufwendungen werden auch in der Ausbildung anfallen. Die Kurse im neuen Ausbildungszentrum in Bernhardzell sind erheblich teurer geworden und neu werden die Grundkurse voraussichtlich nicht mehr vom Kanton unterstützt, was die Feuerwehren weiter belastet.

Im kommenden Jahr 2020 soll nun die Ersatzbeschaffung der Brandschutzkleider und der Arbeitsuniformen in Angriff genommen werden. Diese Gesamtkosten von rund CHF 140'000 sollen auf die Jahre 2020 und 2021 aufgeteilt werden. Im nächsten Jahr ist daher ein Betrag von CHF 70'000 für die Kleiderbeschaffung enthalten. Trotz dieser Aufsplittung kann die Beschaffung zusammen mit 4 -5 weiteren Feuerwehren getätigt werden, was allen erhebliche Preisvorteile und eine Vereinfachung in der Ersatzbewirtschaftung bringt.

Im Budget 2020 wird mit Aufwendungen von CHF 219'100 und Erträgen von CHF 164'300 gerechnet. Dies ergibt ein negatives Ergebnis von total CHF 54'800 wovon 70%, also 38'360 auf den Bezirk Oberegg fallen. Das Ergebnis wird aus der Bezirksrechnung ausgeglichen.

Präsident Feuerschutzkommission Oberegg-Reute  
Hannes Bruderer

## **Ressort Tourismus, Freizeit und Kultur**

Das Gesamtbudget orientiert sich grundsätzlich an den Erfahrungswerten der Vorjahre.

Durch die im Bezirksrat beschlossene Harmonisierung der Entschädigungen, welche insbesondere die Wanderwege und das Rondono massgeblich betreffen, muss der Budgetposten «Sitzungsgelder Kommissionen» nach oben angepasst werden.

Bei den Projekten wird uns per 2020 der geplante «Bänkliweg» beschäftigen. Die Erweiterung sowie Beschilderung der Rondonowege wird sich ebenfalls ins 2020 hinziehen. Bei definitiver Realisierung in diesem Gebiet werden höhere Kosten anfallen.

Für die Durchführung der Viehschau soll wiederum der gleiche Betrag wie 2019 budgetiert werden, wobei die Einnahmen aus derselben etwas niedriger als vorgeschlagen angesetzt werden müssen.

Für die Neuzuzüger-Begrüssung muss 2020 nichts budgetiert werden, da diese erst 2021 wieder stattfinden wird – der Termin im März an einem Samstagnachmittag habe sich bewährt.

Vorsteher Ressort Tourismus, Freizeit und Kultur  
André Dietschi

## **Ressort Wasserversorgung**

In der Erfolgsrechnung rechnet die WVO mit einem negativen Abschluss. Bei einem Ertrag von CHF 492'000 und einem Aufwand von CHF 630'247 ergibt sich ein Aufwandüberschuss von CHF 138'247 der in der Rechnung über die Spezialfinanzierung wieder ausgeglichen werden muss.

Bei der Aktualisierung der Quellschutzzonen bleiben die höheren Ausgaben für die Quellmessungen, Laboruntersuchungen und Entschädigungen gleich. Ebenfalls haben wir, anhand der geringeren Niederschläge die Wasserbezugskosten etwas höher und den verk. von überschüssigem Quellwasser etwas tiefer budgetiert.

Durch die 100 % Anstellung des Brunnenmeisters, wird sich die Rechnung 2019 respektive das Budget 2020 mit teils neuen Konten und Zahlen zeigen. So können z.B. die Auslagen bei „Baulicher Unterhalt“ erheblich tiefer budgetiert werden und heben somit die neuen Mehrauslagen, unter anderem bei „Personalaufwand“, mehr als auf. (Erklärung der Anstellung von Brunnenmeister Hr. Christian Schmid auf der Homepage des Bezirks, unter der Rubrik Aktuelles)

Zusammen mit dem Bau- und Umweltdepartement (BUD) wurde 2018 die weitere Planung und die Überarbeitung aller Grundwasserschutzzonen aufgenommen. Diese sind nun soweit, dass noch gewisse Einsparungen behandelt und die nötigen Vereinbarungen mit den Grundeigentümern abgeschlossen werden müssen.

Trotz den kontinuierlichen Investitionen zur Substanzerhaltung der Anlagen (primär Leitungsnetz) und zur punktuellen Verbesserungen der Infrastruktur, kann dank dem soliden Eigenkapital im Moment auf eine Tarifierhöhung verzichtet werden. Unter genauer Überwachung der Investitionen werden wir dies genau verfolgen und gegebenenfalls reagieren.

Die Investitionen im 2020 enthalten die 4. Etappe der Feldlistrasse (Schuhhaus Klee bis zum Einlenker Unterdorfstr). Ebenfalls wird die Umlegung oder Sanierung der Werke um das Knabenschulhaus eingeplant. Für diese Aufwendungen ist von der Wasserversorgung ein Betrag von je CHF 250'000 budgetiert.

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

Vorsteher Ressort Wasserversorgung  
Fredy Klee

## **Ressort Strassen**

Der letzte grössere Umbau der Najenstrasse datiert aus dem Jahr 1977, daher wird eine umfassende Sanierung in Betracht gezogen. Dieses Projekt bildet nebst der Erstellung von Parkplätzen auf dem Viehschauplatz die grösste Investition für das Jahr 2020. Zudem wird eine weitere Etappe im Feldli im Zuge der Erneuerung der Hauptleitung der WVO genutzt um auch die Bezirksstrasse bis hin zur Unterdorfstrasse inklusive der Anpassung des Trottoirgefälles zu sanieren. Langfristig wird auch die Sanierung der Schwellmühlestrasse vorerst geprüft.

Im kommenden Jahr werden somit Nettoinvestitionen im Betrag von rund CHF 535'000 (plus CHF 600'000 für den von der Bevölkerung am 10. Februar 2019 bewilligten Kredit für den Viehschauparkplatz, veranschlagt (siehe Investitionsrechnung). Das Budget in der Erfolgsrechnung steigt, bedingt durch etwas höhere Abschreibung von Sachanlagen auf CHF 654'431 (Vorjahr CHF 570'060), etwas an.

Generell bedingen die Projekte dieses Ressorts eine enge Zusammenarbeit mit den Werken und verschiedenen Ämtern, sowie den betroffenen Anwohnern und Nutzern der Wegeinfrastruktur. In den letzten Projekten hat sich die gute Zusammenarbeit bewährt und zu erfolgreichen Projektabschlüssen geführt. Vertrauen und Verständnis sind auch für die Zukunft wichtige Bestandteile im Sinne einer effizienten Zusammenarbeit.

Vorsteher Ressort Strassen  
Erol Ademi

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Betrag	Betrag	Betrag
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>8'334'800.00</b>	<b>7'857'400.00</b>	<b>7'547'410.27</b>
30	Personalaufwand	4'156'720.00	3'901'070.00	3'832'553.37
31	Sach- und übriger Aufwand	2'745'880.00	2'599'630.00	2'455'409.95
33	Abschreibungen	772'200.00	686'900.00	529'497.00
35	Einlagen	10'500.00	10'500.00	61'089.00
36	Transferaufwand	649'500.00	659'300.00	668'860.95
37	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>7'806'300.00</b>	<b>7'390'400.00</b>	<b>8'819'325.68</b>
40	Fiskalertrag	3'913'300.00	3'902'000.00	4'872'878.45
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	1'615'000.00	1'444'300.00	1'644'114.29
43	Verschiedene Erträge	200.00	200.00	238.30
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'277'800.00	2'043'900.00	2'302'094.64
47	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-528'500.00</b>	<b>-467'000.00</b>	<b>1'271'915.41</b>
34	Finanzaufwand	92'700.00	203'700.00	92'773.10
44	Finanzertrag	383'500.00	377'000.00	413'118.10
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>290'800.00</b>	<b>173'300.00</b>	<b>320'345.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-237'700.00</b>	<b>-293'700.00</b>	<b>1'592'260.41</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	39'300.00		1'384'166.25
48	Ausserordentlicher Ertrag			809'616.10
901	Spezialfinanzierungen	-28'847.00	-126'000.00	132'038.89
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-10'453.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>-706'589.04</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-248'153.00</b>	<b>-167'700.00</b>	<b>885'671.37</b>

Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>8'978'400.00</b>		<b>8'565'800.00</b>		<b>9'535'492.12</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'156'720.00</b>		<b>3'901'070.00</b>		<b>3'832'553.37</b>	
300	Behörden, Kommissionen	205'200.00		176'750.00		184'668.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'295'100.00		1'166'800.00		1'208'367.50	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'970'000.00		1'910'000.00		1'836'856.10	
304	Zulagen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	609'420.00		569'520.00		546'489.55	
309	Übriger Personalaufwand	72'000.00		73'000.00		51'171.52	
<b>31</b>	<b>Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'745'880.00</b>		<b>2'599'630.00</b>		<b>2'455'409.95</b>	
310	Material- und Warenaufwand	275'750.00		274'150.00		286'570.42	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	121'500.00		73'300.00		70'455.95	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	225'000.00		195'700.00		215'135.83	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'039'480.00		959'780.00		903'895.78	
314	Baulicher Unterhalt	571'200.00		639'400.00		518'485.96	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	164'150.00		148'950.00		165'453.27	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	26'300.00		17'100.00		8'737.42	
317	Spesenentschädigungen	107'700.00		98'950.00		113'051.46	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00		5'000.00		-1'189.61	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	211'800.00		187'300.00		174'813.47	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>772'200.00</b>		<b>686'900.00</b>		<b>529'497.00</b>	
330	Sachanlagen VV	772'200.00		686'900.00		529'497.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>92'700.00</b>		<b>203'700.00</b>		<b>92'773.10</b>	
340	Zinsaufwand	15'500.00		16'500.00		15'333.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	76'000.00		187'000.00		75'914.57	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'200.00		200.00		1'525.53	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>10'500.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>61'089.00</b>	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'500.00		10'500.00		61'089.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>649'500.00</b>		<b>659'300.00</b>		<b>668'860.95</b>	
360	Ertragsanteile an Dritte	6'000.00		10'000.00		19'087.42	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	185'000.00		170'600.00		196'112.20	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	402'500.00		423'700.00		396'094.00	
369	Verschiedener Transferaufwand	56'000.00		55'000.00		57'567.33	

Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>39'300.00</b>				<b>1'384'166.25</b>	
380 Ausserordentlicher Personalaufwand	39'300.00					
383 Zusätzliche Abschreibungen					16'166.25	
384 Ausserordentlicher Finanzaufwand					379'000.00	
389 Einlagen in das Eigenkapital					989'000.00	
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>511'600.00</b>		<b>504'700.00</b>		<b>511'142.50</b>	
391 Dienstleistungen	312'500.00		307'600.00		312'042.50	
392 Pacht, Mieten Benützungskosten	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
394 kalk. Zinsen und Finanzaufwand	129'100.00		127'100.00		129'100.00	
<b>4 Ertrag</b>		<b>8'701'400.00</b>		<b>8'272'100.00</b>		<b>10'553'202.38</b>
<b>40 Fiskalertrag</b>		<b>3'913'300.00</b>		<b>3'902'000.00</b>		<b>4'872'878.45</b>
400 Direkte Steuern		3'755'000.00		3'870'000.00		4'823'707.75
401 Direkte Steuern juristische Personen		110'000.00				
402 Übrige Direkte Steuern		33'300.00		17'000.00		34'490.70
403 Besitz- und Aufwandsteuern		15'000.00		15'000.00		14'680.00
<b>42 Entgelte</b>		<b>1'615'000.00</b>		<b>1'444'300.00</b>		<b>1'644'114.29</b>
420 Ersatzabgaben		1'074'000.00		856'000.00		1'053'297.80
421 Gebühren für Amtshandlungen		114'000.00		111'000.00		114'339.10
423 Schul- und Kursgelder		14'400.00		14'400.00		
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'900.00		29'400.00		25'035.00
425 Erlös aus Verkäufen		326'500.00		330'500.00		342'734.89
426 Rückerstattungen		15'000.00		11'700.00		14'213.20
429 Übrige Entgelte		42'200.00		91'300.00		94'494.30
<b>43 Verschiedene Erträge</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>238.30</b>
430 Verschiedene betriebliche Erträge		200.00		200.00		238.30
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>383'500.00</b>		<b>377'000.00</b>		<b>413'118.10</b>
440 Zinsertrag		2'300.00		4'100.00		4'088.15
447 Liegenschaftenertrag		381'200.00		372'900.00		409'029.95
<b>46 Transferertrag</b>		<b>2'277'800.00</b>		<b>2'043'900.00</b>		<b>2'302'094.64</b>
460 Ertragsanteile		284'800.00		225'950.00		230'269.30
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		213'300.00		208'000.00		226'860.30
462 Finanz- und Lastenausgleich		918'000.00		818'000.00		969'050.50
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		854'700.00		782'950.00		869'003.54
469 Verschiedener Transferertrag		7'000.00		9'000.00		6'911.00

Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>						<b>809'616.10</b>
484 Ausserordentliche Finanzerträge						739'245.00
485 Ausserordentliche Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						30'371.10
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital						40'000.00
<b>49 Interne Verrechnungen</b>		<b>511'600.00</b>		<b>504'700.00</b>		<b>511'142.50</b>
491 Dienstleistungen		312'500.00		307'600.00		312'042.50
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'000.00		70'000.00		70'000.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		129'100.00		127'100.00		129'100.00
<b>9 Abschluss / Bilanzübernahme</b>		<b>28'847.00</b>		<b>126'000.00</b>		<b>-1'017'710.26</b>
<b>90 Abschluss</b>		<b>28'847.00</b>		<b>126'000.00</b>		<b>-1'017'710.26</b>
900 Abschluss Erfolgsrechnung		28'847.00		126'000.00		-1'017'710.26
	<b>8'978'400.00</b>	<b>8'730'147.00</b>	<b>8'565'800.00</b>	<b>8'398'100.00</b>	<b>9'535'492.12</b>	<b>9'535'492.12</b>
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>248'153.00</b>		<b>167'700.00</b>		
	<b>8'978'400.00</b>	<b>8'978'400.00</b>	<b>8'565'800.00</b>	<b>8'565'800.00</b>	<b>9'535'492.12</b>	<b>9'535'492.12</b>

## 2.3 Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

### Aufwand

#### 30 Personalaufwand

Der Personalaufwand inkl. aller Sozialbeiträge beträgt total CHF 4'156'720 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 3'901'070. Der wesentliche Unterschied dieser Erhöhung liegt im Bereich einer neu geschaffenen Stelle in der Wasserversorgung (Brunnenmeister) sowie in der 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 2'745'880 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 2'599'630. Der Betriebsaufwand steigert sich somit in einem vertretbaren Rahmen.

#### 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 2020 betragen total CHF 772'200 gegenüber dem Vorjahr von total CHF 686'900. Hauptsächlich entstehen die höheren Abschreibungen durch die diversen Investitionen in der Wasserversorgung aber auch im Strassenwesen sowie die weiteren notwendigen Abschreibungen vom Tanklöschfahrzeug des Zweckverbands Feuerwehr Oberegg-Reute.

Wie zu erkennen ist, belastet diese Abschreibungsmethode die Rechnung in den ersten Jahren nach den Investitionen 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 92'700 gegenüber dem Vorjahr von CHF 203'700. Die Reduktion resultiert vor allem aus der Sanierung des Parkdecks hinter dem Bären für welche im 2019 CHF 110'000 budgetiert wurde. Für den baulichen Unterhalt im Bären sind CHF 40'000 für neue WC Anlagen sowie Umrüstung auf LED Lampen budgetiert.

#### 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 seit 2019 vorläufig nicht mehr notwendig, weil der Fonds zurzeit vollständig geäuffnet ist.

#### 36 Transferaufwand

Der Transferaufwand wurde mit CHF 649'500 budgetiert. Im Transferaufwand sind unter anderem folgende grösseren Positionen enthalten:

- Entschädigung an die Investitionsrechnung der Wasserversorgung von der Assekuranz CHF 45'000 (Vorjahr CHF 40'000)
- Löschkostenbeiträge Versicherer der Assekuranz CHF 46'000 ???
- Beiträge an die Oberstufe Altstätten CHF 22'000 (weniger Schüler)
- Beiträge an die Musikschule CHF 120'000 (Vorjahr CHF 110'000)
- Beiträge an die Primarschule Lüchingen CHF 75'000
- Beitrag an Skilift Oberegg CHF 10'000
- Investitionsanteil für LSVA CO2-Abgaben CHF 56'000
- Defizitbeiträge an Postautokurse CHF 35'000 (Vorjahr 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 8'000 (Vorjahr CHF 16'600)
- Steuereinzugsprovisionen an Kanton CHF 80'000 (Vorjahr CHF 68'000)

### **38 Ausserordentlicher Aufwand**

Für das Budgetjahr 2020 wurde ein ausserordentlicher Personalaufwand in der Höhe von CHF 39'300 budgetiert. Dieser ausserordentliche Personalaufwand entsteht aufgrund einer Einmalzahlung seitens Arbeitgeber für die Sanierung unserer Kantonalen Pensionskasse Appenzell Innerrhoden. Zusätzlich werden alle Mitarbeiter sowie Arbeitgeber ab 2020 höhere Pensionskassenbeiträge einzahlen müssen.

### **39 Interne Verrechnungen**

Die internen Verrechnungen sind mit CHF 511'600 budgetiert. Unter anderem sind darin folgende Positionen enthalten:

- Nebenkostenbeitrag von Verwaltung an die Liegenschaft Bären mit CHF 20'000
- Büromiete von Verwaltung an die Liegenschaft Bären mit CHF 40'000
- Dienstleistungen der Baupolizei CHF 25'000
- Dienstleistungen vom Grundbuchamt CHF 50'000
- Dienstleistungen vom Betriebsamt CHF 30'000
- Verrechnung von Assekuranz an Bezirk CHF 46'000
- Betriebsbeitrag von Assekuranz an die WV und FWZV CHF 22'000
- Dienstleistungen vom Sozialamt CHF 15'000
- Dienstleistungen vom Strassenwesen CHF 43'000
- Dienstleistungen von WV an Bezirk CHF 45'000
- Verrechnungen von Strassenwesen und Schule CHF 90'000
- Kalkulatorische Zinsen von Liegenschaften des Finanzvermögens. total CHF 129'100

### **Ertrag**

#### **40 Fiskalertrag**

Der Fiskalertrag (Steuereinnahmen) wird gemäss Steuerliste des Kantons und Hochrechnungen mit CHF 3'913'300 gegenüber dem Vorjahr von CHF 3'902'000 gerechnet. Das würden CHF 11'300 mehr Steuereinnahmen ergeben. Eine exakte Prognose ist deshalb sehr schwierig zu stellen, weil nicht berechnet werden kann, wer seine Vorjahressteuern der Steuerverwaltung bezahlen wird und welche Weg- und Zuzüger mutiert werden können. Je nach Steuerkraft kann dies grosse Schwankungen ausweisen.

#### **42 Entgelte**

Die Entgelte betragen CHF 1'615'000

Unter Entgelten sind unter anderem folgende Einnahmen enthalten:

##### Bezirk

- Gebühren für Amtshandlungen CHF 25'000
- Kanzleigebühren CHF 10'000
- Baubewilligungen CHF 77'000
- Strassenwesen, Dienstleistungen für Dritte CHF 25'000
- Erträge aus SBB-Tageskartenverkäufe CHF 42'000

##### Feuerwehr

- Feuerwehrersatzabgaben CHF 100'000 (Vorjahr CHF 85'000)
- Löschkostenbeiträge CHF 29'000

#### Assekuranz

- Laufende Versicherungsprämien CHF 800'000
- Ratapremien CHF 10'000

#### Wasserversorgung

- Hydrantensteuern CHF 135'000
- Wasserzinsen CHF 300'000
- Wasserverkäufe an Berneck CHF 25'000

#### **44 Finanzertrag**

Der Finanzertrag wurde mit CHF 383'500 budgetiert, welcher sich unter anderem wie folgt zusammensetzt:

- Mieterträge aus Liegenschaft Bären CHF 135'000
- Mieterträge aus den Nebenkosten vom Bären CHF 53'000
- Mieterträge aus Landwirtschaftlichen Liegenschaften CHF 11'900
- Mieterträge aus Liegenschaft Wohnen im Dorf CHF 135'000
- Mieterträge aus den Nebenkosten von WID CHF 42'300

#### **46 Transferertrag**

Der Transferertrag beläuft sich auf CHF 2'277'800 gegenüber dem budgetierten Vorjahr von CHF 2'043'900

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

#### Bezirk

- Verwaltungsaufgaben des Staates CHF 130'000
- Kindergarten/Primarschule Beiträge vom Kanton AI CHF 70'000
- Oberstufe/Sekundarschule Beiträge vom Kanton AI CHF 300'000
- Schulgelder von anderen Gemeinden CHF 321'000
- Schulleitung/Schulverwaltung Reute CHF 67'000
- Bezirksanteil aus LSVA CO2-Abgaben CHF 230'000
- Rückerstattung Kanton für Staatsstrassen CHF 50'000
- Finanzausgleichszahlung des Kantons CHF 900'000 (Vorjahr CHF 800'000)

#### FW-Zweckverband

- Globalbeitrag Kanton AI CHF 0.- (Vorjahr CHF 15'000)
- Beitrag von Assekuranz AR CHF 13'300

#### Assekuranz

- Zahlungen für geleistete Schadenzahlungen CHF 70'000

#### Wasserversorgung

- Kostenanteil Gemeinde Reute CHF 16'000

#### **48 Ausserordentlicher Ertrag**

Für das Jahr 2020 ist kein bekannter ausserordentlicher Ertrag budgetiert worden.

#### **49 Interne Verrechnungen**

Die internen Verrechnungen ergeben eine Summe von CHF 511'500

Hierzu einige Aufzählungen:

- Verwaltungsaufgaben des Staates CHF 130'000
- Dienstleistungen vom Bezirk für die WV und der ASSK CHF 91'000
- Verrechnungen Grundbuchamt CHF 50'000
- Verrechnungen Zivilstandsamt CHF 10'000
- Verrechnungen Betreibungsamt CHF 30'000
- Verrechnungen Sozialamt CHF 15'000
- Verrechnungen Baupolizei CHF 25'000
- Verrechnungen Strassenwesen CHF 43'000
- Entschädigung von der ASSK an die WV CHF 10'000
- Kalkulatorische Zinsen und Finanzertrag CHF 97'100
- Pacht, Miet- und Benützungskosten CHF 60'000

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>			<b>481'000.00</b>	<b>261'300.00</b>		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>481'000.00</b>	<b>261'300.00</b>		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>481'000.00</b>	<b>261'300.00</b>		
<b>1501</b>	<b>Feuerwehr Anteil Bezirk</b>			<b>481'000.00</b>	<b>261'300.00</b>		
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>			<b>481'000.00</b>			
INV0053	Tanklöschfahrzeug TLF (Ersatz)			481'000.00			
<b>6310.10</b>	<b>Beitrag der Kantone AI</b>				<b>117'000.00</b>		
INV0053	Tanklöschfahrzeug TLF (Ersatz)				117'000.00		
<b>6320.10</b>	<b>Beitrag Gemeinde Reute</b>				<b>144'300.00</b>		
INV0053	Tanklöschfahrzeug TLF (Ersatz)				144'300.00		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>110'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>26'922.35</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>110'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>26'922.35</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>110'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>26'922.35</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>110'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>26'922.35</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>26'922.35</b>	
INV0060	Schulhaus (Projektentwicklung)	50'000.00		50'000.00		26'922.35	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>	<b>60'000.00</b>					
INV0073	Kommunalfahrzeug (Anschaffung)	60'000.00					
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'190'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>544'874.95</b>	<b>57'567.33</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'190'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>544'874.95</b>	<b>57'567.33</b>
<b>615</b>	<b>Bezirksstrassen</b>	<b>1'190'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>544'874.95</b>	<b>57'567.33</b>
<b>6150</b>	<b>Bezirksstrassen</b>	<b>1'190'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>544'874.95</b>	<b>57'567.33</b>
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>1'190'000.00</b>		<b>450'000.00</b>		<b>544'874.95</b>	
INV0023	Eschenmoosstrasse (Sanierung)					269'775.45	
INV0045	Feldlistrasse (Korrekturen 4. Etappe und Gefällekorrektur)	240'000.00				275'099.50	
INV0062	Tannschachen/Büriswilen (Sanierung)			450'000.00			
INV0066	Viehschauplatz (Parkplatz)	600'000.00					
INV0067	Najen - Torfnest (Belagsersatz)	350'000.00					
<b>6110.00</b>	<b>Strassen</b>		<b>55'000.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>57'567.33</b>
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll		55'000.00		55'000.00		57'567.33

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	500'000.00	60'000.00	970'000.00	70'000.00	176'473.72	102'465.15
71	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	500'000.00	60'000.00	570'000.00	70'000.00	176'473.72	102'465.15
710	Wasserversorgung	500'000.00	60'000.00	570'000.00	70'000.00	176'473.72	102'465.15
7100	Wasserversorgung	500'000.00	60'000.00	570'000.00	70'000.00	176'473.72	102'465.15
5020.00	<b>Leitungsnetz Wasserversorgung</b>	250'000.00		570'000.00		176'473.72	
INV0043	Wiesweg (Leitungersatz)					62'479.20	
INV0044	Feldlistrasse/Kreuzung Säntis bis FW-Depot (Leitungersatz)					113'994.52	
INV0063	Feldlistrasse - Schitterstrasse (Leitungersatz 2.-4. Etappe)	250'000.00		450'000.00			
INV0064	Eugst - St. Antonstrasse (Leitungersatz)			120'000.00			
5030.00	<b>Übriger Tiefbau Wasserversorgung</b>	250'000.00					
INV0055	Wasserversorgung Tiefbau / Schulhaus	250'000.00					
6120.00	<b>Leitungsnetz Wasserversorgung</b>		20'000.00		30'000.00		43'126.25
INV0029	Wasseranschluss		20'000.00		30'000.00		43'126.25
6320.00	<b>Beitrag Assekuranz Oberegg (1800.3612.00)</b>		40'000.00		40'000.00		40'000.00
INV0034	Beitrag der Assekuranz Oberegg		40'000.00		40'000.00		40'000.00
6320.10	<b>Beitrag Assekuranz AR</b>						19'338.90
INV0039	Najenriet (Sanierung Leitungsnetz)						19'338.90
77	<b>Übriger Umweltschutz</b>			400'000.00			
771	<b>Friedhof und Bestattung</b>			400'000.00			
7710	<b>Friedhof und Bestattung</b>			400'000.00			
5030.10	<b>Friedhof Sanierungen</b>			400'000.00			
INV0056	Friedhof (Sanierung)			400'000.00			
		1'800'000.00	115'000.00	1'951'000.00	386'300.00	748'271.02	160'032.48
	<b>Nettoinvestition</b>		1'685'000.00		1'564'700.00		588'238.54
		1'800'000.00	1'800'000.00	1'951'000.00	1'951'000.00	748'271.02	748'271.02

## 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 2020 wird mit Nettoinvestitionen von **CHF 1'685'000** gerechnet. Das vorliegende Budget der Investitionsrechnung ist nach den Funktionen gegliedert. Zu den grösseren Positionen gibt es folgende Bemerkungen:

### 150 - Feuerwehr

Für den FWZV sind im 2020 keine grösseren Investitionen, welche Investitionscharakter aufweisen, vorgesehen.

### 217 - Schulliegenschaften

Für das geplante neue Schulhaus wurden CHF 50'000 für Projektierungskosten welche im 2020 anfallen werden, budgetiert.

Es wird ein Betrag von CHF 60'000 (INV0073) für die Beschaffung eines Kommunaltraktors aufgeführt, der primär für die Schneeräumung im Bereich Schule, aber auch für den Kirchenplatz und den Friedhof geplant ist. Der definitive Beschaffungsentscheid unterliegt einer umfassenden Überprüfung der Notwendigkeit und Nutzung eines entsprechenden Fahrzeuges.

### 615 - Bezirksstrassen

An unseren Bezirksstrassen wird im 2020 für CHF 1'190'000 für Sanierungsarbeiten investiert. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

-Feldlistrasse (Korrekturen 4. Etappe und Gefällekorrektur) CHF 240'000

-Viehschauplatz (Parkplatz) CHF 600'000 (Kredit durch Stimmberechtigte am 10.02.2019 bereits bewilligt. Da jedoch die Kosten im 2020 anfallen werden und um die Abschreibungen vom EDV System berechnen zu können, musste diese Summe in die Investitionsrechnung aufgenommen werden. Dies hat ebenfalls auf den Finanzplan bezüglich Abschreibungen Einfluss).

- Najen- Torfnest (Belagsersatz) CHF 350'000

### 710 – Wasserversorgung

Für das Leitungsnetz werden im 2020 Sanierungen in der Höhe von CHF 500'000 getätigt. Im Detail:

-Feldlistrasse – Schitterstrasse (Leitungsersatz 2.-4. Etappe) CHF 250'000

-Wasserversorgung Tiefbau/Schulhaus (Entflechtung Leitungsführungen Schulhausplatz) CHF 250'000

### 771 - Friedhof und Bestattung

Bei den Friedhofanlagen sind für 2020 keine Investitionen geplant.

## 4 Anhang

### 4.1 Grundlagen des Budgets

#### Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Das Budget wurde in Übereinstimmung mit dem Bezirksratsbeschluss über die Rechnungslegung vom 15.09.2016 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 Bezirksrates.

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 Ständekommission 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.

<b>Anlagekategorie</b>	<b>Abschreibungssätze</b>	<b>Lebensdauer</b>
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 Feuerwehrazweckverbandes Oberegg Reute (keine SF) in der Jahresrechnung der Bezirksverwaltung integriert.

### **Änderungen gegenüber dem Vorjahr**

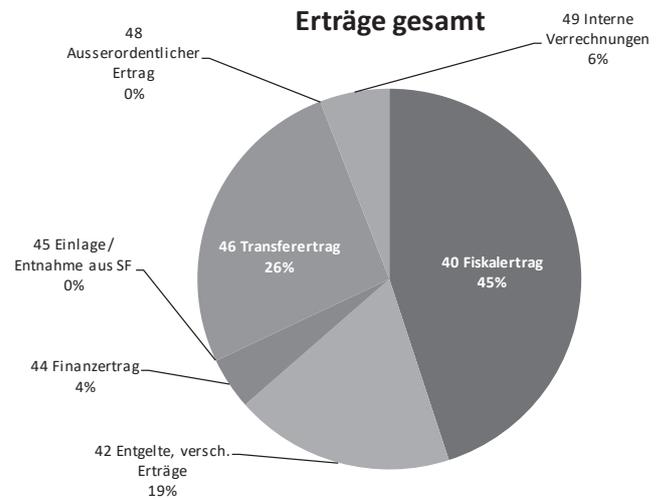
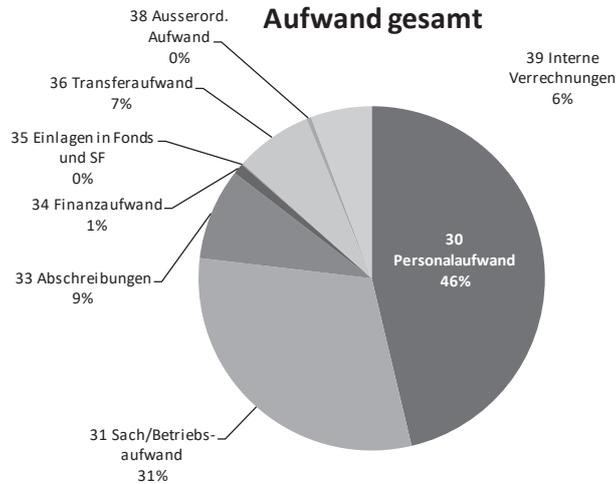
Nach dem Zusammenschluss von Bezirk und Schule per 01.01.2018 und den damit verbundenen Anpassungen und Neuorganisationen, auch buchhalterisch, befinden wir uns derzeit in einer Art Konsolidierungsphase. Innerhalb dieser sollen Optimierungen einfließen, jedoch nach Möglichkeit keine grundlegenden Änderungen in der Rechnungslegung erfolgen.

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'061'722.00</b>	<b>423'000.00</b>	<b>968'450.00</b>	<b>428'500.00</b>	<b>962'144.04</b>	<b>415'252.20</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>192'365.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>169'750.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>173'035.11</b>	<b>3'566.50</b>
011	Legislative	21'500.00	3'000.00	23'000.00	3'000.00	20'079.41	3'566.50
012	Exekutive	170'865.00		146'750.00		152'955.70	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>869'357.00</b>	<b>420'000.00</b>	<b>798'700.00</b>	<b>425'500.00</b>	<b>789'108.93</b>	<b>411'685.70</b>
022	Übrige allgemeine Dienste	869'357.00	420'000.00	798'700.00	425'500.00	789'108.93	411'685.70
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>1'256'400.00</b>	<b>1'097'000.00</b>	<b>1'126'550.00</b>	<b>902'350.00</b>	<b>1'105'103.18</b>	<b>1'016'030.82</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>575.00</b>	
111	Polizei	200.00		200.00		575.00	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>181'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>179'500.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>174'787.20</b>	<b>77'090.00</b>
140	Allgemeines Rechtswesen	181'000.00	77'000.00	179'500.00	66'000.00	174'787.20	77'090.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>274'000.00</b>	<b>219'100.00</b>	<b>281'950.00</b>	<b>172'150.00</b>	<b>184'375.30</b>	<b>193'830.49</b>
150	Feuerwehr	274'000.00	219'100.00	281'950.00	172'150.00	184'375.30	193'830.49
<b>16</b>	<b>Militärwesen</b>	<b>300.00</b>		<b>700.00</b>		<b>255.35</b>	
161	Militärwesen	300.00		700.00		255.35	
<b>18</b>	<b>Assekuranz</b>	<b>800'900.00</b>	<b>800'900.00</b>	<b>664'200.00</b>	<b>664'200.00</b>	<b>745'110.33</b>	<b>745'110.33</b>
180	Assekuranz	800'900.00	800'900.00	664'200.00	664'200.00	745'110.33	745'110.33
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'980'150.00</b>	<b>790'600.00</b>	<b>3'709'100.00</b>	<b>722'050.00</b>	<b>3'612'103.41</b>	<b>801'910.40</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'980'150.00</b>	<b>790'600.00</b>	<b>3'709'100.00</b>	<b>722'050.00</b>	<b>3'612'103.41</b>	<b>801'910.40</b>
212	Kindergarten / Primarstufe	1'454'983.00	70'000.00	1'387'200.00	55'000.00	1'472'558.72	98'229.65
213	Oberstufe / Sekundarstufe 1	1'189'522.00	621'000.00	1'178'000.00	603'750.00	993'052.50	625'968.30
217	Schulliegenschaften	712'101.00	17'000.00	572'350.00	27'200.00	564'775.94	42'075.85
218	Tagesstrukturen	23'500.00	14'400.00	18'300.00	14'400.00		
219	Obligatorische Schule	600'044.00	68'200.00	553'250.00	21'700.00	581'716.25	35'636.60
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>29'900.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>29'600.00</b>		<b>77'424.00</b>	<b>45'190.00</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>1'000.00</b>		<b>700.00</b>		<b>1'145.00</b>	
311	Museen und bildende Kunst	1'000.00		700.00		1'145.00	
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>12'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>12'000.00</b>		<b>59'327.80</b>	<b>45'190.00</b>
322	Konzert und Theater	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
329	Übrige Kultur	4'000.00	1'000.00	4'000.00		51'327.80	45'190.00

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>16'900.00</b>		<b>16'900.00</b>		<b>16'951.20</b>	
341	Sport	6'900.00		6'900.00		6'951.20	
342	Freizeit	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>36'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>43'220.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>28'687.60</b>	<b>5'559.30</b>
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>			<b>6'000.00</b>	<b>1'500.00</b>		
535	Leistungen an Alter			6'000.00	1'500.00		
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>9'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>9'720.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>7'421.60</b>	<b>5'559.30</b>
544	Jugendschutz	9'000.00	5'000.00	9'720.00	5'000.00	7'421.60	5'559.30
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>4'386.00</b>	
560	Sozialer Wohnungsbau	10'000.00		10'000.00		4'386.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>17'500.00</b>		<b>17'500.00</b>		<b>16'880.00</b>	
572	Wirtschaftliche Hilfe	17'500.00		17'500.00		16'880.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'108'831.00</b>	<b>423'500.00</b>	<b>1'039'200.00</b>	<b>416'600.00</b>	<b>1'561'087.03</b>	<b>435'172.70</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'021'831.00</b>	<b>381'400.00</b>	<b>945'200.00</b>	<b>374'600.00</b>	<b>1'476'113.68</b>	<b>387'750.40</b>
615	Bezirksstrassen	887'431.00	331'400.00	810'800.00	324'600.00	1'341'716.68	324'870.40
619	Staatsstrassen	134'400.00	50'000.00	134'400.00	50'000.00	134'397.00	62'880.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>87'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>84'973.35</b>	<b>47'422.30</b>
622	Regionalverkehr	35'000.00		45'000.00		34'124.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	52'000.00	42'000.00	49'000.00	42'000.00	50'849.35	47'422.30
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>830'777.00</b>	<b>630'247.00</b>	<b>834'030.00</b>	<b>641'100.00</b>	<b>650'624.62</b>	<b>509'021.72</b>
<b>71</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>630'247.00</b>	<b>630'247.00</b>	<b>641'100.00</b>	<b>641'100.00</b>	<b>509'021.72</b>	<b>509'021.72</b>
710	Wasserversorgung	630'247.00	630'247.00	641'100.00	641'100.00	509'021.72	509'021.72
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>3'500.00</b>		<b>13'300.00</b>		<b>9'346.50</b>	
730	Abfallwirtschaft	3'500.00		13'300.00		9'346.50	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>121'930.00</b>		<b>126'630.00</b>		<b>57'048.60</b>	
771	Friedhof und Bestattung	116'930.00		121'630.00		52'048.60	
779	Übriger Umweltschutz	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>75'100.00</b>		<b>53'000.00</b>		<b>75'207.80</b>	
790	Raumordnung	75'100.00		53'000.00		75'207.80	

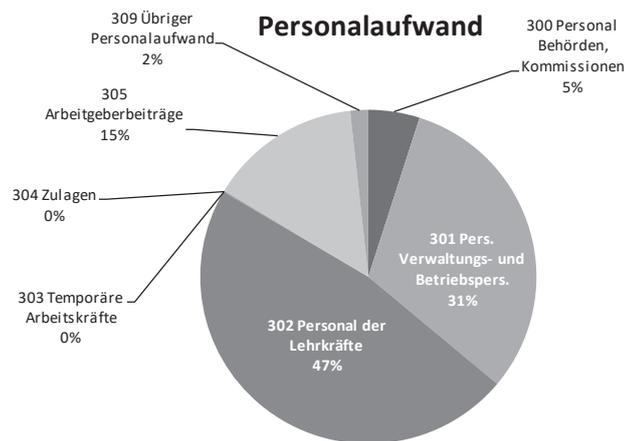
Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>223'400.00</b>	<b>28'400.00</b>	<b>254'700.00</b>	<b>76'700.00</b>	<b>251'227.18</b>	<b>77'528.00</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>105'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>86'600.00</b>	<b>200.00</b>	<b>98'240.80</b>	<b>155.00</b>
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	92'000.00		73'600.00		86'158.40	
813	Tierhaltung	11'000.00	200.00	11'000.00	200.00	10'694.40	155.00
817	Soziale Massnahmen	2'000.00		2'000.00		1'388.00	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>118'400.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>168'100.00</b>	<b>72'600.00</b>	<b>152'986.38</b>	<b>72'903.00</b>
840	Tourismus	118'400.00	24'000.00	168'100.00	72'600.00	152'986.38	72'903.00
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>4'200.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>4'470.00</b>
850	Industrie, Gewerbe, Handel		4'200.00		3'900.00		4'470.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>450'720.00</b>	<b>5'331'500.00</b>	<b>560'950.00</b>	<b>5'204'300.00</b>	<b>1'287'091.06</b>	<b>6'229'826.98</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>80'000.00</b>	<b>3'895'000.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>3'884'000.00</b>	<b>492'183.15</b>	<b>4'854'628.45</b>
910	Steuern	80'000.00	3'895'000.00	68'000.00	3'884'000.00	492'183.15	4'854'628.45
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>900'000.00</b>		<b>800'000.00</b>		<b>948'484.00</b>
930	Finanz- und Lastenausgleich		900'000.00		800'000.00		948'484.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>370'720.00</b>	<b>536'500.00</b>	<b>492'950.00</b>	<b>520'300.00</b>	<b>794'907.91</b>	<b>1'312'385.90</b>
961	Zinsen	33'500.00	99'300.00	31'500.00	101'100.00	33'433.00	101'086.20
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	335'220.00	437'200.00	456'450.00	419'200.00	762'753.92	1'211'299.70
969	Übriges Finanzvermögen	2'000.00		5'000.00		-1'279.01	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						<b>-885'671.37</b>
999	Abschluss						-885'671.37
		<b>8'978'400.00</b>	<b>8'730'247.00</b>	<b>8'565'800.00</b>	<b>8'398'100.00</b>	<b>9'535'492.12</b>	<b>9'535'492.12</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>		<b>248'153.00</b>		<b>167'700.00</b>		
		<b>8'978'400.00</b>	<b>8'978'400.00</b>	<b>8'565'800.00</b>	<b>8'565'800.00</b>	<b>9'535'492.12</b>	<b>9'535'492.12</b>

### 4.3 Diagramme nach Artengliederung



	Budget 2020	Budget 2019	Rechn. 2018
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>4'156'720</b>	3'901'070	3'832'553
<b>31 Sach/Betriebsaufwand</b>	<b>2'745'880</b>	2'599'630	2'455'410
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>772'200</b>	686'900	529'497
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>92'700</b>	203'700	92'773
<b>35 Einlagen in Fonds und SF</b>	<b>10'500</b>	10'500	61'090
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>649'500</b>	659'300	668'861
<b>38 Ausserord. Aufwand</b>	<b>39'300</b>	-	1'384'166
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>511'600</b>	504'700	511'142
<b>Total</b>	<b><u>8'978'400</u></b>	<u>8'565'800</u>	<u>9'535'492</u>

	Budget 2020	Budget 2019	Rechn. 2018
<b>40 Fiskalertrag</b>	<b>3'913'300</b>	3'902'000	4'872'878
<b>42 Entgelte, versch. Erträge</b>	<b>1'615'000</b>	1'444'500	1'644'354
<b>44 Finanzertrag</b>	<b>383'700</b>	377'000	413'118
<b>45 Einlage / Entnahme aus SF</b>	-	-	-
<b>46 Transferertrag</b>	<b>2'277'800</b>	2'043'900	2'302'094
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	-	-	809'616
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>511'500</b>	504'700	511'142
<b>Total</b>	<b><u>8'701'300</u></b>	<u>8'272'100</u>	<u>10'553'202</u>



	Budget 2020	Budget 2019	Rechn. 2018
<b>300 Personal Behörden, Kommissionen</b>	<b>205'200</b>	176'750	184'668
<b>301 Pers. Verwaltungs- und Betriebspers.</b>	<b>1'295'100</b>	1'166'800	1'208'367
<b>302 Personal der Lehrkräfte</b>	<b>1'970'000</b>	1'910'000	1'836'856
<b>303 Temporäre Arbeitskräfte</b>	-	-	-
<b>304 Zulagen</b>	<b>5'000</b>	5'000	5'000
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>609'420</b>	569'520	546'490
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>	<b>72'000</b>	73'000	51'172
<b>Total</b>	<b><u>4'156'720</u></b>	<u>3'901'070</u>	<u>3'832'553</u>

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>539'950.00</b>	<b>638'722.00</b>	<b>626'700.00</b>	<b>737'700.00</b>	<b>743'100.00</b>	<b>748'500.00</b>	<b>753'900.00</b>
01	Legislative und Exekutive	166'750.00	189'365.00	188'000.00	182'000.00	183'000.00	184'000.00	185'000.00
02	Allgemeine Dienste	373'200.00	449'357.00	438'700.00	555'700.00	560'100.00	564'500.00	568'900.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>224'200.00</b>	<b>159'400.00</b>	<b>132'600.00</b>	<b>119'500.00</b>	<b>113'100.00</b>	<b>185'300.00</b>	<b>146'800.00</b>
11	Öffentliche Sicherheit	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
14	Allgemeines Rechtswesen	113'500.00	104'000.00	104'600.00	105'200.00	105'800.00	106'400.00	107'000.00
15	Feuerwehr	109'800.00	54'900.00	27'500.00	13'800.00	6'800.00	78'400.00	39'300.00
16	Militärwesen	700.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
18	Assekuranz							
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'987'050.00</b>	<b>3'189'550.00</b>	<b>3'171'500.00</b>	<b>3'672'600.00</b>	<b>3'616'000.00</b>	<b>3'582'900.00</b>	<b>3'558'300.00</b>
21	Obligatorische Schule	2'987'050.00	3'189'550.00	3'171'500.00	3'672'600.00	3'616'000.00	3'582'900.00	3'558'300.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>29'600.00</b>	<b>28'900.00</b>	<b>29'900.00</b>	<b>29'900.00</b>	<b>29'900.00</b>	<b>29'900.00</b>	<b>29'900.00</b>
31	Kulturerbe	700.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
32	Übrige Kultur	12'000.00	11'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
34	Sport und Freizeit	16'900.00	16'900.00	16'900.00	16'900.00	16'900.00	16'900.00	16'900.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>36'720.00</b>	<b>31'500.00</b>	<b>36'200.00</b>	<b>31'900.00</b>	<b>36'600.00</b>	<b>32'300.00</b>	<b>37'000.00</b>
53	Alter und Hinterlassene	4'500.00		4'500.00		4'500.00		4'500.00
54	Familie und Jugend	4'720.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
56	Sozialer Wohnungsbau	10'000.00	10'000.00	10'200.00	10'400.00	10'600.00	10'800.00	11'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	17'500.00	17'500.00	17'500.00	17'500.00	17'500.00	17'500.00	17'500.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>622'600.00</b>	<b>685'331.00</b>	<b>570'100.00</b>	<b>536'800.00</b>	<b>554'600.00</b>	<b>549'500.00</b>	<b>622'500.00</b>
61	Strassenverkehr	570'600.00	640'331.00	525'000.00	491'600.00	509'300.00	504'100.00	577'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	52'000.00	45'000.00	45'100.00	45'200.00	45'300.00	45'400.00	45'500.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>192'930.00</b>	<b>200'530.00</b>	<b>182'300.00</b>	<b>144'400.00</b>	<b>141'800.00</b>	<b>114'600.00</b>	<b>112'700.00</b>
71	WASSERVERSORGUNG							
73	Abfallwirtschaft	13'300.00	3'500.00	-1'700.00	-1'900.00	-2'100.00	-27'300.00	-27'500.00
77	Übriger Umweltschutz	126'630.00	121'930.00	118'900.00	116'200.00	113'800.00	111'800.00	110'100.00
79	Raumordnung	53'000.00	75'100.00	65'100.00	30'100.00	30'100.00	30'100.00	30'100.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>178'000.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>172'300.00</b>	<b>173'100.00</b>	<b>173'900.00</b>	<b>174'700.00</b>	<b>175'500.00</b>
81	Landwirtschaft	86'400.00	104'800.00	89'800.00	89'800.00	89'800.00	89'800.00	89'800.00
84	Tourismus	95'500.00	94'400.00	86'700.00	87'500.00	88'300.00	89'100.00	89'900.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	-3'900.00	-4'200.00	-4'200.00	-4'200.00	-4'200.00	-4'200.00	-4'200.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-4'643'350.00</b>	<b>-4'880'780.00</b>	<b>-4'908'180.00</b>	<b>-4'935'780.00</b>	<b>-4'963'580.00</b>	<b>-4'991'580.00</b>	<b>-5'019'780.00</b>
91	Steuern	-3'816'000.00	-3'815'000.00	-3'843'600.00	-3'872'400.00	-3'901'400.00	-3'930'600.00	-3'960'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	-800'000.00	-900'000.00	-900'000.00	-900'000.00	-900'000.00	-900'000.00	-900'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-27'350.00	-165'780.00	-164'580.00	-163'380.00	-162'180.00	-160'980.00	-159'780.00
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>167'700.00</b>	<b>248'153.00</b>	<b>13'420.00</b>	<b>510'120.00</b>	<b>445'420.00</b>	<b>426'120.00</b>	<b>416'820.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	219'700.00					150'000.00	
15	<b>Feuerwehr</b>	219'700.00					150'000.00	
150	<b>Feuerwehr</b>	219'700.00					150'000.00	
1501	<b>Feuerwehr Anteil Bezirk</b>	219'700.00					150'000.00	
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>	481'000.00					350'000.00	
INV0053	Tanklöschfahrzeug TLF (Ersatz)	481'000.00						
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)						350'000.00	
6310.10	<b>Beitrag der Kantone AI</b>	-117'000.00					-90'000.00	
INV0053	Tanklöschfahrzeug TLF (Ersatz)	-117'000.00						
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)						-90'000.00	
6320.10	<b>Beitrag Gemeinde Reute</b>	-144'300.00					-110'000.00	
INV0053	Tanklöschfahrzeug TLF (Ersatz)	-144'300.00						
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)						-110'000.00	
2	<b>BILDUNG</b>	50'000.00	110'000.00	2'600'000.00	2'500'000.00			
21	<b>Obligatorische Schule</b>	50'000.00	110'000.00	2'600'000.00	2'500'000.00			
217	<b>Schulliegenschaften</b>	50'000.00	110'000.00	2'500'000.00	2'500'000.00			
2170	<b>Schulliegenschaften</b>	50'000.00	110'000.00	2'500'000.00	2'500'000.00			
5040.00	<b>Hochbauten</b>	50'000.00	50000	2500000	2500000			
INV0058	Schulhaus (Neubau)			2'500'000.00	2'500'000.00			
INV0060	Schulhaus (Projektentwicklung)	50000	50000					
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>		60000					
INV0073	Kommunalfahrzeug (Anschaffung)		60000					
219	<b>Obligatorische Schule</b>			100'000.00				
2192	<b>Schülertransporte</b>			100'000.00				
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>			100000				
INV0059	Fahrzeuge für Schülertransporte Schule			100000				
6	<b>VERKEHR</b>	395'000.00	1'135'000.00	295'000.00	345'000.00	440'000.00	395'000.00	545'000.00
61	<b>Strassenverkehr</b>	395'000.00	1'135'000.00	295'000.00	345'000.00	440'000.00	395'000.00	545'000.00
615	<b>Bezirksstrassen</b>	395'000.00	1'135'000.00	295'000.00	345'000.00	440'000.00	395'000.00	545'000.00
6150	<b>Bezirksstrassen</b>	395'000.00	1'135'000.00	295'000.00	345'000.00	440'000.00	395'000.00	545'000.00
5010.00	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	450'000.00	1190000	350000	400000	400000	450'000.00	400000
INV0001	Verkehrsbauten				400'000.00	400'000.00		270'000.00
INV0045	Feldlistrasse (Korrekturen 4. Etappe und Gefällekorrektur)		240'000.00					
INV0062	Tannschachen/Büriswilen (Sanierung)	450'000.00						
INV0066	Viehschauplatz (Parkplatz)		600'000.00					
INV0067	Najen - Torfnest (Belagsersatz)		350'000.00					
INV0068	Schwellmühle - Kantonsgrenze (Belagsersatz)			350'000.00				
INV0070	Eschenmoosstrasse (Deckbelagseinbau)						450'000.00	
INV0071	Schönenbühl (Erneuerung 1.-2. Etappe)							130000

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>					<b>95000</b>		<b>200000</b>
INV0069	Pickup Nissan A18641 (Ersatz)					95'000.00		
INV0072	Putzmaschine Hochdorf A1120 (Ersatz)							200000
<b>6110.00</b>	<b>Strassen</b>	<b>-55'000.00</b>	<b>-55000</b>	<b>-55000</b>	<b>-55000</b>	<b>-55000</b>	<b>-55'000.00</b>	<b>-55000</b>
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll	-55000	-55000	-55000	-55000	-55000	-55'000.00	-55000
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>900'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>
<b>71</b>	<b>WASSERVERSORUNG</b>	<b>500'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>500'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>500'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>540'000.00</b>
<b>5020.00</b>	<b>Leitungsnetz Wasserversorgung</b>	<b>570'000.00</b>	<b>250000</b>	<b>500000</b>	<b>600000</b>	<b>600000</b>	<b>600'000.00</b>	<b>600000</b>
INV0054	Wasserversorgung Leitungsnetz			500'000.00	600'000.00	600'000.00	600'000.00	600'000.00
INV0063	Feldlistrasse - Schitterstrasse (Leitungsersatz 2.-4. Etappe)	450'000.00	250'000.00					
INV0064	Eugst - St. Antonstrasse (Leitungsersatz)	120000						
<b>5030.00</b>	<b>Übriger Tiefbau Wasserversorgung</b>		<b>250000</b>					
INV0055	Wasserversorgung Tiefbau / Schulhaus		250000					
<b>6120.00</b>	<b>Leitungsnetz Wasserversorgung</b>	<b>-30'000.00</b>	<b>-20000</b>	<b>-20000</b>	<b>-20000</b>	<b>-20000</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20000</b>
INV0029	Wasseranschluss	-30000	-20000	-20000	-20000	-20000	-20'000.00	-20000
<b>6320.00</b>	<b>Beitrag Assekuranz Obereg</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-40000</b>	<b>-40000</b>	<b>-40000</b>	<b>-40000</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-40000</b>
INV0034	Beitrag der Assekuranz Obereg	-40000	-40000	-40000	-40000	-40000	-40'000.00	-40000
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>400'000.00</b>						
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>400'000.00</b>						
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>400'000.00</b>						
<b>5030.10</b>	<b>Friedhof Sanierungen</b>	<b>400'000.00</b>						
INV0056	Friedhof (Sanierung)	400000						
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>			<b>-3'335'000.00</b>	<b>-3'385'000.00</b>	<b>-980'000.00</b>	<b>-1'085'000.00</b>	<b>-1'085'000.00</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>			<b>-3'335'000.00</b>	<b>-3'385'000.00</b>	<b>-980'000.00</b>	<b>-1'085'000.00</b>	<b>-1'085'000.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>-3'335'000.00</b>	<b>-3'385'000.00</b>	<b>-980'000.00</b>	<b>-1'085'000.00</b>	<b>-1'085'000.00</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>			<b>-3'335'000.00</b>	<b>-3'385'000.00</b>	<b>-980'000.00</b>	<b>-1'085'000.00</b>	<b>-1'085'000.00</b>
<b>5900.00</b>	<b>Passivierungen Sachanlagen</b>			<b>115000</b>	<b>115000</b>	<b>115000</b>	<b>315'000.00</b>	<b>115000</b>
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll			55'000.00	55'000.00	55'000.00	55'000.00	55'000.00
INV0029	Wasseranschluss			20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
INV0034	Beitrag der Assekuranz Obereg			40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)						200'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025
<b>6900.00</b>	<b>Aktivierung Nettoinvestitionen</b>			<b>-3450000</b>	<b>-3500000</b>	<b>-1095000</b>	<b>-1'400'000.00</b>	<b>-1200000</b>
INV0001	Verkehrsbauten				-400'000.00	-400'000.00		-270'000.00
INV0054	Wasserversorgung Leitungsnetz			-500'000.00	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00
INV0058	Schulhaus (Neubau)			-2'500'000.00	-2'500'000.00			
INV0059	Fahrzeuge für Schülertransporte Schule			-100'000.00				
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)						-350'000.00	
INV0068	Schwellmühle - Kantonsgrenze (Belagersatz)			-350'000.00				
INV0069	Pickup Nissan Al8641 (Ersatz)					-95'000.00		
INV0070	Eschenmoosstrasse (Deckbelagseinbau)						-450'000.00	
INV0071	Schönenbühl (Erneuerung 1.-2. Etappe)							-130'000.00
INV0072	Putzmaschine Hochdorf Al120 (Ersatz)							-200000
<b>Nettoinvestition</b>		<b>1'564'700.00</b>	<b>1'685'000.00</b>					

## 4.6 Erläuterungen zum Finanzplan 2021 - 2025

### **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.

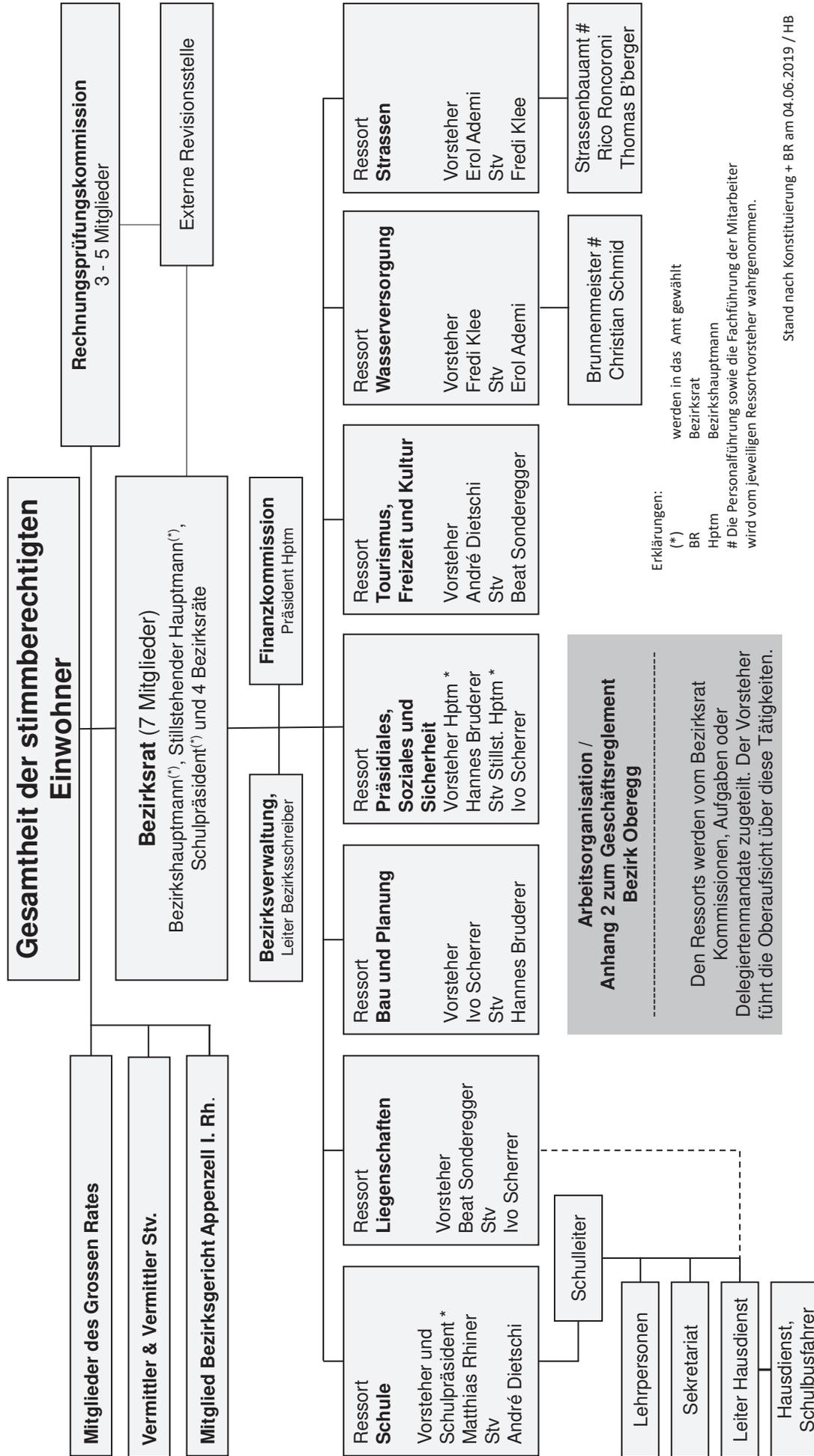
Das Ziel dieser Planung ist es, die Entwicklung der Erfolgsrechnung aufzuzeigen, die anstehenden Investitionen der nächsten Jahre möglichst vollständig aufzulisten und gleichzeitig die zeitlichen und inhaltlichen Prioritäten aufzuzeigen. Ebenfalls dient sie der längerfristigen Liquiditätsplanung und 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 in der Gliederung 9 von leicht steigenden Fiskalerträgen (Steuereinnahmen) aus. In der Gliederung 2 Bildung schlägt sich in den Abschreibungen ab dem Jahr 2022 der Schulhausneubau nieder. In der Gliederung 6 Verkehr werden sich ebenfalls ab 2020 die Abschreibungen vom neuen TLF weiterhin bemerkbar machen sowie die ersten Abschreibungen vom Viehschau Parkplatz. In der Gliederung 7 Umweltschutz werden sich die Abschreibungen ab 2021 über die Investitionen in der Wasserversorgung sowie weiterhin die vom Friedhof bemerkbar machen.

### **Investitionsrechnung:**

Im vorliegenden Finanzplan sind alle geplanten Investitionen der Jahre 2021 bis 2025 enthalten. Die gesamte Investitionssumme beläuft sich auf CHF 1'685'500.-. 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, der Bau von öffentlichen Parkplätzen auf der Bärenwiese, diverse Strassenprojekte, Ausbauten im Leitungsnetz der Wasserversorgung enthalten. Durch dieses ambitionöse Investitionsprogramm wird sich das Verwaltungsvermögen bis zum Jahre 2025 auf total 10,3 Mio. Franken erhöhen. Der Bezirk Obereggen steht finanziell gesund da, so dass diese Projekte, verbunden mit geeigneten Massnahmen ab 2022, verantwortet werden können.



## Anhang 3 zum Geschäftsreglement Bezirk Obereggen Finanzkompetenzen Bezirk Obereggen (Rechnungsjahr 2019)

<b>Jahr 2018</b>
<b>4'145'142</b>

alle Werte in CHF

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

<b>1 Budgetierte Ausgaben</b>	
Der Vorschlag <sup>1</sup> unterliegt dem obligatorischen Referendum.	
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 Vorschlag in einer gesonderten Vorlage abzustimmen bzw. sind diese dem fakultativen Referendum zu unterstellen.	

2 Zusätzliche unvorhersehbare, nicht budgetierte Ausgaben und Mehrausgaben oder Budgetverschiebungen/Umlagerungen <sup>2,3</sup>	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 829'028 <b>20%</b>	414'514 <b>10%</b>	414'514 <b>10%</b>	bis 62'177 <b>1.5%</b>
2.2. wiederkehrende Ausgaben	ab 124'354 <b>3.0%</b>	62'177 <b>1.5%</b>	62'177 <b>1.5%</b>	bis 62'177 <b>1.5%</b>
2.3. Planungskredite für Investitionsvorhaben	ab 124'354 <b>3.0%</b>	62'177 <b>1.5%</b>	62'177 <b>1.5%</b>	bis 62'177 <b>1.5%</b>

<b>3 Gebundene Ausgaben</b>	
Ist eine gesetzliche Grundlage, die für einen öffentlichen Zweck die Tätigkeit 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 1'243'543 <b>30%</b>	621'771 <b>15%</b>	bis 621'771 <b>15%</b>
4.2. Veräusserung und Erteilung von Baurechten	ab 1'243'543 <b>30%</b>	621'771 <b>15%</b>	bis 621'771 <b>15%</b>

<b>Erklärungen</b>	
<sup>1</sup> Art. 18 lit. a Bezirksreglement	
<sup>2</sup> Für Mehrausgaben ist ein Nachtragskredit zu gewähren. Ausgenommen sind Mehrausgaben infolge Teuerung der Gegenstände oder mit wenig Ermessensspielraum.	
<sup>3</sup> kumulative Finanzkompetenz pro Kalenderjahr für alle aufgeführten Ausgaben	





# Orientierungsversammlung

**Einladung zur Orientierungsversammlung vom Bezirk Oberegg  
am Mittwoch 6. November 2019 um 19:30 Uhr im Vereinssaal**

**1. Orientierung zum Budget 2020**

(Hannes Bruderer, Hauptmann)

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

(Bezirksrat und zuständige Vertreter)

**3. Fazit aus Zusammenschluss Bezirk und Schule... fast 2 Jahre  
danach**

(Schulkommission und Schulleitung)

**4. Informationen aus dem Schulbetrieb**

(Schulpräsident und Schulleiter)

**5. Verschiedenes**

(Hannes Bruderer, Hauptmann / politische Gruppierungen)

Wir freuen uns auf Ihre Teilnahme.

**Bezirksrat Oberegg**

Budget Bezirksabstimmung:  
Sonntag, 24. November 2019

