

# Budget 2023

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.....	18-20
<b>3 Investitionsrechnung</b>	
3.1 Funktionale Gliederung mit Details .....	21-22
3.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung .....	23
<b>4 Anhang</b>	
4.1 Grundlagen des Budgets .....	24-25
4.2 Funktionale Gliederung der ER 3 stufig .....	26-29
4.3 Diagramme nach Artengliederung.....	30
4.4 Finanzplan ER für 2023 – 2027 / 3 stufig .....	31-33
4.5 Finanzplan IR für 2023 – 2027 .....	34-36
4.6 Erläuterungen zum Finanzplan .....	37
4.7 Organigramm Bezirk Obereggi .....	38
4.8 Mitarbeitende Bezirk Obereggi .....	39
4.9 Finanzkompetenzen 2022.....	40
5.0 Einladung zur Informationsveranstaltung .....	41

## **Vorwort**

Mit dem Budget 2023 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 2023 zeigt die vom Bezirksrat vorgenommene Planung aus den verschiedenen Ressorts und die damit vorgesehenen Aufwendungen, Erträge und Investitionen. Als Planungsgrundlage dienen der Umfang des aktuellen bekannten Betriebs, die erkennbaren Entwicklungen in den verschiedenen Dienstleistungsbereichen resp. Aufgaben der Verwaltung, die Vorhaben zugunsten der Infrastruktur und allfällige beeinflussende Veränderungen aus gesetzlichen Grundlagen. Mit den Prognosen aus Steuereinnahmen und Finanzausgleich und weiteren bekannten Erträgen gilt es, die Aufwendungen möglichst ausgeglichen zu bestreiten.

Ziel muss es aber sein, für das Personal und 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 erfordern. Ebenfalls müssen nötige und regelmässige Investitionen in die Aus- und Weiterbildung sowie in die Infrastruktur und Versorgung geleistet werden können. Aktuell zeigt sich ein teilweise deutlich steigender Kapazitätsbedarf aufgrund der gesellschaftspolitischen Veränderungen im Bau oder bei Liegenschaften (Bsp. Bauverwaltung, Grundbuchamt, Rechtsprozesse), wobei im Budget noch keine diesbezüglichen Massnahmen aufgenommen wurden.

Umgekehrt sind die zu erwartenden, steigenden Aufwendung im Bereich Bildung ins Budget 2023 eingeflossen. Hier spielt einerseits der geforderte digitale Betrieb mit Infrastruktur eine Rolle, andererseits das angedachte schulergänzende Betreuungsangebot, welches je nach Bedarf im nächsten Jahr zur Umsetzung kommen soll.

### Steuern, Einwohner, Finanzausgleich

Der voraussichtliche Steuerertrag für 2023 wurde anhand der Entwicklungen der Vorjahre und einer Hochrechnung des laufenden Jahres 2022 errechnet. Für die Auswirkungen des neuen Steuergesetzes, welches per 2021 in Kraft trat, können erst Annahmen getroffen werden. Durch die prognostizierten, negativen Entwicklungen im Steuerertrag von juristischen Personen, den Quellensteuern und den Vorjahressteuern werden hier Mindererträge erwartet. Bei den natürlichen Personen wird mit einer weiterhin leicht positiven Entwicklung geplant. Nicht berücksichtigt ist dabei die Covid19-Situation, da steuerliche Auswirkungen für das Jahr 2023 kaum abschätzbar sind. Der Gesamtsteuerertrag wird mit knapp CHF 4.6 Mio. um rund CHF 100'000 tiefer budgetiert gegenüber 2021 mit CHF 4.7 Mio.

Der geplante Aufwandüberschuss im Budget 2023 kann mit den erwähnten Einnahmen, basierend auf dem aktuellem Steuerfuss von 99% (wie bisher) und dem vorhandenen Eigenkapital, abgedeckt werden. Dieser wird daher den Stimmbürgern zur Genehmigung auch für 2023 vorgelegt.

Der Finanzausgleich errechnet sich aus dem Vergleich der Steuerkraft aller Bezirke. Die vergangene Entwicklung hat gezeigt, dass sich die Steuerkraft in den Bezirken des inneren Landsteils aufgrund anderer struktureller Voraussetzungen positiver entwickelt hat als im Bezirk Oberegg. Da eine erhebliche Veränderung dieser Situation kurzfristig nicht zu erwarten ist, wurde mit dem Umfang des Finanzausgleichs aus den Jahren 2021 und 2022 auch für 2023 budgetiert. Konkrete Zahlen dazu stellt uns der Kanton jeweils erst gegen Ende des laufenden Jahres, also nach Abschluss des Budgetprozesses vor. In der Finanzplanung wird mit einer leicht positiven Entwicklung der Steuereinnahmen von 0.75% für die Folgejahre 2024-2028 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!

### Personal

Die Bezirksverwaltung (400%) mit Strassenbauamt (200%) und Wasserversorgung (100%) umfasst aktuell 700 Stellenprozent. Ebenfalls ist die für 2022 und 2023 bewilligte Erweiterung für die Archivorganisation (60%) weiterhin im Budget enthalten.

Eine Erweiterung der Personalkapazität ist im Budget nicht aufgenommen. Die beabsichtigte Unterstützung für den Bezirksrats konnte durch den erhöhten Bedarf an Ressourcen in der Bezirksverwaltung noch nicht zur Verfügung gestellt werden. Diese Absicht und auch die steigenden Ressourcenanforderungen in einigen Bereichen, wie z.B. der Bauverwaltung, werden zu weiteren Aufwendungen oder Massnahmen führen.

Die temporären Pensenerhöhungen zugunsten der umfangreichen Zusatzprojekte Schulhausneubau und Nutzungsplanungsrevision sind vom Bezirksrat genehmigt und somit budgetiert: 30% für das Hauptmannamt (Total 80%) und 15% für die Schulleitung (Total 95%). Die Entwicklung dieser Zusatzaufwendungen wird laufend durch den Bezirksrat beurteilt und bei Bedarf, speziell beim Abschluss des Neubaus Schulhaus, der Situation angepasst.

Die Schulleitung umfasst infolge Neuberechnung ab 2023 80 Stellenprozent statt wie bisher 70. Die Schulverwaltung mit Hausdienst umfasst 440 Stellenprozent. Der Bedarf an Lehrkräften zeigt sich für das Schuljahr 2023/24 aufgrund der Anzahl Klassen grundsätzlich unverändert zum heutigen Stand.

### **Erfolgsrechnung 2023**

Das Gesamtergebnis des konsolidierten Budgets 2023 ergibt einen Aufwandüberschuss von CHF 489'220.

Das Budget des Zweckverbands Feuerwehr Oberegg-Reute erwartet einen Aufwandüberschuss von CHF 7'400, welcher jeweils direkt durch die Bezirks- resp. -Gemeinderechnung im Verhältnis 73:27% getragen und ausgeglichen wird. Dies ergibt einen Anteil für den Bezirk Oberegg von CHF 5'402.

In der Spezialfinanzierung Gebäudeassekuranz Oberegg ist ein Ertragsüberschuss von CHF 139'000 budgetiert, welcher weiterhin für die Erhöhung des Deckungskapitals eingesetzt wird.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung Oberegg erwartet einen Aufwandüberschuss von CHF 102'200. Die beiden Ergebnisse von Gebäudeassekuranz Oberegg und Wasserversorgung Oberegg werden durch eine Einlage bzw. Entnahme aus dem jeweiligen Verpflichtungskonto der Spezialfinanzierung ausgeglichen.

Mit dem Budget 2023 wurden die internen Verrechnungen (Dienstleistungen der Bezirksverwaltung an Ämter und Verwaltungsbereiche) überprüft und den tatsächlichen Gegebenheiten angepasst. Diese Anpassungen haben aber keine Auswirkungen auf das Gesamtergebnis, sondern sollen die veränderten Bedingungen und Kostenwahrheiten aufzeigen.

Nicht im Budget 2022 aufgenommen ist ein allfälliger Bodenverkauf «Fallbach». Sollte dieses Geschäft vollzogen werden, würde daraus ein ausserordentlicher Ertrag von rund CHF 450'000 anfallen.

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

### **Investitionsrechnung 2023**

Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 1'684'220 geplant. Nebst den Investitionen in das Strassennetz, die Versorgungsanlagen und die Fahrzeuge des Bezirks enthält das Budget einen Schlussanteil von CHF 1'000'000 des bereits genehmigten Baukredits von total CHF 3'600'000 zum Schulhausprojekt. Weitere Informationen zu den Investitionen sind ebenfalls in den jeweiligen Ressortberichten und im zusammenfassenden Investitionsbericht zu finden.

### **Abschreibungen**

Die planmässigen Abschreibungen aus Investitionen und zu den bestehenden Vermögenswerten ergeben eine Belastung von gesamthaft CHF 875'700.

Die Vorfinanzierung Schulhaus von CHF 600'000 wird im Jahr 2023 im Umfang der Abschreibungen, geplant sind CHF 300'000, teilweise aufgelöst. Für die 3 Folgejahre sind dann je CHF 100'000 eingesetzt, um die restliche Vorfinanzierung aufzulösen.

Die mit der Einführung von HRM2 durch den Bezirksrat im Jahr 2016 festgelegten Abschreibungssätze garantieren eine relativ kurze Abschreibungsdauer. Dies schafft Ressourcen für künftige Investitionen, führt andererseits zu markanten Belastungen in den jeweiligen Erfolgsrechnungen. Der Bezirksrat hat

nun erstmals eine Überprüfung der Sätze aufgenommen. Ergebnisse folgen im Laufe des nächsten Jahres.

### **Ausblick Finanzplan 2024 - 2028**

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. Er dient als wichtiges Hilfsmittel, die Tragbarkeit zu erkennen, nötige Massnahmen frühzeitig einzuleiten und diese den Stimmbürgern transparent aufzuzeigen. Der Finanzplan ist ein reines Planungsinstrument und gehört nicht zum Umfang des budgetrelevanten Genehmigungsprozesses durch die Stimmbürger.

**Im Finanzplan Investitionen** sind die aus Sicht Bezirksrat unverzichtbaren Projekte als Nettoinvestitionen (über CHF 50'000) abgebildet. In der Regel sind das Ersatzbauten, Erneuerungen von Strassenabschnitten oder der Versorgungsinfrastruktur und Fahrzeuge. Solche Investitionen erfordern finanzielle Mittel und generieren Mehrbelastungen an Abschreibungen, welche so eingeplant und in der entsprechenden Erfolgsrechnung berücksichtigt werden.

Die Investitionen sind als konkrete Projektvorhaben benannt und nach ihrer Priorität und weiteren, bekannten Koordinationsgrundlagen aufgenommen. Wo konkreten Projekte noch fehlen, aber regelmässige Investitionen stattfinden müssen (z.B. Wassernetz), wird ein pauschaler Investitionsbetrag eingesetzt.

Im Jahr 2023 folgt der Abschluss zur Umsetzung des Gesamtprojekts Schule Obereggi. Die grossen Investitionen wirken sich danach direkt auf die Ergebnisse der Erfolgsrechnung aus und bestätigten nach wie vor die Tragbarkeit aus früheren Berechnungen (mit Absicht ohne Steueranpassungen).

**Im Finanzplan Erfolgsrechnung** sind die Veränderungen der Betriebskosten aus den verschiedenen Ressorts soweit möglich und bekannt berücksichtigt. Als Grundlage werden die Einnahmen mit dem aktuellen Steuerfuss und einer moderaten positiven Steuerentwicklung von 0.75% fortgeführt. Die Auswirkungen durch das per 2021 eingeführte neue Steuergesetz wurden nach ersten Erkenntnissen abgebildet, sind aber noch sehr unklar. Der Finanzausgleich basiert ebenfalls auf dem aktuellen Umfang, da eine Verkleinerung der Steuerkraftdifferenzen in den Bezirken nicht erkennbar ist.

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung kommen nun das neue Reglement und die Tarife zur Anwendung. Die Umsetzung im Jahr 2023 wird daher weitere Erkenntnisse zur Situation aufzeigen. Diese Frist soll und kann mit dem dafür erarbeiteten Eigenkapital überbrückt werden.

Ein Handlungsbedarf aufgrund der Ergebnisse der konsolidierten Bezirksrechnung besteht mit den momentanen Grundlagen nicht. Der Bezirksrat wird diese Entwicklungen aber genau beobachten und die Finanzplanung massvoll weiterführen. Sobald sich massgebliche Veränderungen abzeichnen oder umfangreiche Projekte konkretisieren, werden die Stimmbürger über deren Auswirkungen orientiert.

# 1 Einführung

## 1.2 Übersicht

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2023</b>	Budget 2022	Rechnung 2021
Aufwand	10'562'520	9'361'570	9'773'243
Ertrag	10'073'300	9'415'250	10'352'126
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	<b>-489'220</b>	53'680	578'883
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Budget 2023</b>	Budget 2022	Rechnung 2021
Ausgaben	1'995'000	2'540'000	2'615'823
Einnahmen	310'780	75'000	267'574
Nettoinvestitionen	<b>1'684'220</b>	2'465'000	2'348'249
<b>Feuerwehr Zweckverband</b>	<b>Budget 2023</b>	Budget 2022	Rechnung 2021
Ausgaben	175'900	191'200	158'397
Einnahmen	168'500	179'350	179'149
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	<b>-7'400</b>	-11'850	20'752
<b>Spezialfinanzierung Assekuranz</b>	<b>Budget 2023</b>	Budget 2022	Rechnung 2021
Ausgaben	679'200	788'400	938'806
Einnahmen	818'200	925'200	1'016'470
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	<b>139'000</b>	136'800	77'664
<b>Spezialfinanzierung Wasserversorgung</b>	<b>Budget 2023</b>	Budget 2022	Rechnung 2021
Ausgaben	652'800	784'900	678'284
Einnahmen	550'600	668'200	569'434
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	<b>-102'200</b>	-116'700	-108'850

### **1.3 Antrag Bezirksrat**

**Der Bezirksrat empfiehlt Ihnen einstimmig, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, das Budget 2023 und den Steuerfuss von 99% für das Jahr 2023 zu genehmigen.**

Die Orientierungsversammlung zum Budget 2023 findet am Mittwoch, 2. November 2022, 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 2022

Der Bezirkshauptmann  
Hannes Bruderer



## 1.4 Berichte der Ressortvorsteher

### Ressort Schule

Der Aufwand des Ressorts Schule für das Jahr 2023 ist mit CHF 5'057'400 (Vorjahr CHF 4'194'000) budgetiert; der budgetierte Ertrag beträgt CHF 1'079'000 (Vorjahr CHF 726'100). Der geplante Aufwandüberschuss beträgt CHF 3'978'400 (Vorjahr CHF 3'468'100). Im Vergleich zum Rechnungsabschluss 2021 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'758'375 liegt der Aufwandüberschuss des Budgets 2023 um CHF 220'025 höher.

Die Abweichungen zum Vorjahresbudget und zur Rechnung 2021 haben primär die folgenden Ursachen

- Generelle Lohnerhöhung für das Schuljahr 2022/2023 von 0.9% beschlossen durch die Schulrätekonferenz AI, im Hinblick auf die laufende Teuerung plus üblicher Stufenanstieg für Lehrpersonen
- Umstrukturierungskosten bei bestehenden Schulbauten nach Bezug des Neubaus (siehe Bericht des Ressorts Liegenschaften)
- Erhöhung der Informatikkosten aufgrund der Anpassung der Informatikdichte; resultierende höhere Unterhaltskosten
- Pilotprojekt Schülergänzendes Betreuungsangebot
- Schulgelder: weniger Schüler aus Reute, mehr Schüler in Lüchingen/Altstätten

Die höheren Informatikkosten beruhen vor allem auf der Beschaffung von zusätzlichen iPads gemäss Informatikstrategie des Kantons, wobei die Ausstattung der Schule Oberegge mit iPads die günstigere, aber pädagogisch genauso wertvolle Variante ist wie eine Ausstattung mit PCs. Leider steigen mit der höheren Informatikdichte auch die wiederkehrenden Kosten für den Unterhalt. Es ist noch zu prüfen, ob dabei für iPads dieselben Kosten pro Gerät wie für PCs anfallen (gegenwärtig so budgetiert).

Zum kantonal anstehenden Pilotprojekt «Schülergänzendes Betreuungsangebot» wurden Erziehungsbe-rechtigte und die interessierte Bevölkerung inhaltlich bereits informiert. Der initiale Status der Entwicklung eines möglichen Angebots für den Bezirk Oberegge und die noch offenen, konkreten Bedürfnis-/Kosten-zahlen zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets 2023 lassen nur eine Modellrechnung zu. Auf dieser Basis wurden präventiv extrapolierte Nettokosten von rund CHF 40'000 in das Budget 2023 aufgenommen, um beim Zustandekommen des Angebotes eine mögliche Anschubfinanzierung durch Bund oder Kanton sicherzustellen.

Schulkommission und Bezirksrat haben ab dem Kalenderjahr 2023 eine Erhöhung des Schulleitungspen-sums für Oberegge von 70% auf 80% bewilligt. Diese Erhöhung beruht auf einer neuen, angepassten Be-rechnungsmethode, die primär die Zahl der Mitarbeitenden anstelle der Schülerzahlen berücksichtigt. Ne-ben den pädagogischen Aufgaben stellt die Führung der Mitarbeitenden den Hauptteil der Tätigkeit der Schulleitung dar. Das gesamte Pensum der Schulleitung ist nicht direkt an dasjenige des Schulleiters ge-bunden. Es werden Optionen der Aufteilung und der Aufgabenoptimierung geprüft. Diese Pensenerhö-hung ist unabhängig von der bereits früher bewilligten, befristeten Pensenerhöhung von 15% für den Schulleiter bis zum Abschluss des Schulhaus Neubaus per Mitte 2023.

Das Budget der Schule macht wie generell im öffentlichen Bereich einen grossen Teil der Aufwendungen aus. Umgekehrt bilden diese Aufwendungen die Basis für die sehr gut funktionierende Schule Oberegge und die Zukunft der Kinder und Jugendlichen des Bezirks, die hier ausgebildet werden. Im Sinne der Trans-parenz ist vorgesehen, an einer der nächsten Orientierungsversammlungen einen detaillierteren Einblick in Kennzahlen, Leistungen und Aufwendungen der Schule Oberegge zu geben.

Matthias Rhiner  
Vorsteher Ressort Schule

## **Ressort Liegenschaften**

Der Schwerpunkt der Aufwendungen des Ressort Liegenschaften liegt bei den Schulgebäuden.

Die Fertigstellung des Neubaus Primarschulhaus und der Einzug in dieses Gebäude ist für Frühling/Sommer 2023 geplant. Mit dem Umzug des gesamten zweiten Zyklus (3. – 6. Klasse) in das neue Schulgebäude werden bei den bestehenden Schulbauten gewisse Umstrukturierungen notwendig. Die bestehenden Räumlichkeiten werden teilweise anders genutzt und neu zugeordnet. In Absprache mit der Schulleitung und der Schulkommission wird eine möglichst optimale Lösung erarbeitet, so dass der Schulbetrieb zeitgemäss und zukunftsorientiert gestaltet werden kann. Diese Änderungen betreffen primär den Kindergarten, die sanitären Anlagen und die Zimmer für Musik und Schulische Heilpädagogik in der Turnhalle. Im Oberstufenschulhaus sind vor allem Anpassungen für das neue Schulsekretariat und die Räumlichkeiten für das technische/textile Gestalten vorgesehen.

Die Gesamtkosten für die anfallenden baulichen Massnahmen belaufen sich auf rund CHF 450'000, inkl. Netzwerkanschlüsse an die zentrale IT-Technik im Neubau. Diese Kosten könnten grundsätzlich auf zwei Jahre verteilt und damit im Rahmen der bisherigen CHF 250'000 für jährliche Unterhaltskosten abgedeckt werden. Im Sinne von Kosteneffizienz und substanziellen Vorteilen für den Schulbetrieb wurde durch Schulkommission und Bezirksrat beschlossen, alle notwendigen Massnahmen konzentriert im Jahr 2023 durchzuführen. Für die nachfolgenden Jahre 2024 – 2027 sind im Finanzplan ausgleichend jeweils noch CHF 150'000 (anstelle der bisherigen CHF 250'000) vorgesehen. Das entspricht aufgrund des mittlerweile guten baulichen Zustandes, des Ausbaustatus der bestehenden Gebäude und der weitgehend erfolgten Umgebungsgestaltung einer realistischen Planung.

Bei allen Liegenschaften (Bären, Wohnen im Dorf, Schulliegenschaften) muss die massiven Verteuerungen der Rohstoffe in Betracht gezogen werden, die sich vor allem auf die Betriebskosten auswirkt. Die Heizkosten haben sich, im Vergleich zum Referenzjahr 2022, um 25% - 30% verteuert. Das stellt noch einen geringeren Kostenanstieg dar im Vergleich zu den laufend steigenden Gas-, Öl- und Elektrizitäts-Preisen. Mit der Energie Oberegg AG haben wir, können wir uns, insbesondere im gegenwärtig sehr instabilen Energiemarkt, auf einen guten und zuverlässigen Partner verlassen. Allgemein werden die Unterhaltsarbeiten und Reparaturarbeiten teurer höher als bisher. Entsprechende Kostenschätzungen sind gegenwärtig nur schwierig angestellt werden. Trotzdem, oder gerade deswegen, sind wir bemüht, die Liegenschaften konstant in einem guten Zustand zu halten, damit unerwartete grössere Reparaturen oder Renovationen möglichst vermieden werden können.

Beat Sonderegger

Vorsteher Ressort Liegenschaften

## **Ressort Bau und Planung**

Im Gegensatz zu den verschiedenen und zahlreichen laufenden Themen der Raumplanung zeichnen sich im Bereich Bau vorerst keine markanten rechtlichen Veränderungen ab. Mittelfristig (wie schon im Budget Bericht 2022) wird eine Revision des Kantonalen Baugesetzes und der dazugehörigen Verordnung in Betracht gezogen. Die Zusammenarbeit mit der Bau- und Umweltdepartement, der Bauverwaltung Inneres Land sowie den Fachkommissionen Heimatschutz (FkH) und Denkmalpflege (FkD) wird auch im kommenden Jahr im gleichen Rahmen weitergeführt. Damit kann der gegenseitige Informationsaustausch und eine ähnliche Beurteilungspraxis gewährleistet bleiben.

Auch die Zusammenarbeit mit unserem Feuerschauer René Zünd wird im gleichen Rahmen wie 2022 weitergeführt. Trotz der Fertigstellungen von diversen grösseren Bauvorhaben wird sich die Bautätigkeit kaum verringern, was letztlich natürlich auch den Gewerbetreibenden zugute kommt. Nach dem vorläufigen Höchststand der Anzahl Bau- und Feuerungsgesuche von 2021 war 2022 nochmals eine Zunahme zu verzeichnen. Die aktuelle Energie- und Investitionssituation lässt anzunehmen, dass für 2023 nochmals eine Zunahme in einzelnen Baubereichen (Heizungen, PV, Bauabnahmen) resultieren wird.

Die steigende Anzahl an Rechtsstreitigkeiten, Einsprachen und Rekurse durch diverse Instanzen machen sich auch in Oberegg deutlich bemerkbar. Sowohl Parteiverhandlungen als auch Entscheidungsfindungen

und deren schriftliche Ausarbeitung bringen für die Bauverwaltung wie auch für die Bau- und Planungskommission markant höheren Aufwand – Tendenz klar weiter steigend.

Basierend auf dieser Ausgangslage ist davon auszugehen, dass sich die aufzuwendenden Ressourcen im nächsten Jahr bestenfalls auf hohem Niveau stabilisieren.

Ivo Scherrer

Vorsteher Ressort Bau und Planung

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

### **Gebäudeassekuranz Oberegg**

Wie mehrfach und breit kommuniziert, sind verschiedene Überprüfungen zur Zukunft der Gebäudeassekuranz Oberegg im Gange. Speziell wurde die Bevölkerung im Mitwirkungs-/Einwendungsverfahren vom Juli 2022 miteinbezogen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets 2023 sind noch keine diesbezüglichen Entscheide gefallen. Das Budget 2023 wird daher auf der Basis eines ordentlichen Geschäftsjahres erstellt. Mögliche spätere Entscheidungen und Abweichungen für das Jahr 2023 werden bei Bedarf speziell begründet und den entsprechenden Bewilligungsverfahren (Bezirksrat, Stimmbürger) unterworfen.

Der Aufwand der Gebäudeassekuranz Oberegg für das Jahr 2023 ist mit CHF 818'200 (Vorjahr 788'400) budgetiert. Der budgetierte Ertrag beträgt CHF 957'200 (Vorjahr CHF 925'200). Je nach Fortführung des Projektes «Zukunft Assekuranz» und Schadenverlauf kann daher mit einem budgetierten Gewinn von rund CHF 139'000 (Vorjahr rund CHF 136'800) gerechnet werden.

Matthias Rhiner

Präsident Gebäudeassekuranz Oberegg

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

Für das Jahr 2023 ist ein Betrieb unter «normalen» Bedingungen und mit gleichbleibendem Personalbestand geplant. Der Ausbildungs- und Übungsbetrieb und eine schnelle Einsatzfähigkeit müssen weiterhin gewährleistet werden. Dies bietet uns allen die nötige Sicherheit hat sich schon oft in den Hilfeleistungen für Betroffene positiv ausgewirkt.

Die Entwicklung der Feuerwehren ist sehr technisch geprägt. Es braucht vielseitiges und gutes Material, um in allen Einsatzlagen beste Dienste und schnelle Hilfe leisten zu können. Ersatz ist oft aufgrund einer begrenzten Lebensdauer vorgegeben und ein entsprechender Unterhalt ist aus sicherheitstechnischen Gründen zwingend. Da von der Feuerwehr vermehrt auch Unwetter- und Hilfeinsätze geleistet werden, und sich diese Situation als zunehmend abzeichnet, werden weitere Materialanschaffungen in diesem Bereich nötig. Trotzdem wird versucht, die Aufwendungen und Kosten dafür im Rahmen zu halten.

Im kommenden Jahr 2023 steht bei der Materialbeschaffung der Wassertransport im Fokus. Dazu ist ein Ersatz der alten Motorspritze (Zivilschutz) vorgesehen und zugleich die Anschaffung von 2 Ausgleichsbecken. Dafür sind rund CHF 20'000 eingeplant. Im Bereich Hochwasserschutz sollen 4 mobile Wassersperren angeschafft werden, welche ebenfalls mit knapp CHF 20'000 zu Buche schlagen.

Die Steuereinnahmen und Unterstützungsbeiträge werden auf dem Stand des Vorjahres prognostiziert.

Im Budget 2023 wird mit Aufwendungen von CHF 175'900 und Erträgen von CHF 168'500 gerechnet. Dies ergibt ein negatives Ergebnis von total CHF 7'400 wovon 73% auf den Bezirk Oberegg und 27% auf die Gemeinde Reute entfallen. Das Ergebnis wird jeweils aus der Bezirksrechnung ausgeglichen.

Hannes Bruderer

Präsident Feuerschutzkommission Oberegg-Reute

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

Das Gesamtbudget orientiert sich grundsätzlich an den Erfahrungswerten der Vorjahre.

Die Koordinationsarbeiten, Erstellungskosten und der Versand des «Random», generieren insgesamt jährlich einen relativ hohen Aufwand. Dieser Aufwand wird auch 2023 betrieben werden, was jedoch, in Anbetracht dessen, dass das Random allseits sehr geschätzt wird, durchaus lohnenswert ist.

Die Durchführung der Viehschau Oberegg-Reute hat in den letzten Jahren für das Strassenbauamt, und somit für den Bezirk Oberegg, recht hoch Aufwendungen mit sich gebracht. Durch die Optimierung der Prozesse und einem höheren Beitrag des Kantons, kann die Viehschau weiterhin gut unterstützt werden, wobei die resultierenden Kosten für den Bezirk inskünftig etwas tiefer ausfallen werden.

Beim Bärenpärkli ist im vergangenen Jahr ein neues Spielzeug installiert worden; für das Budgetjahr sind keine solchen Anschaffungen geplant, was den Unterhalt wieder in das langjährige Mittel ausgleichen lässt.

Die Interkantonalen Wanderwegrouten werden neu beschildert. Dies führt folgerichtig dazu, dass auch die Beschilderung der Wege, die durch Oberegg führen, eine Neubeschilderung erfahren. Dafür werden rund CHF 12'000 ausgegeben werden müssen.

André Dietschi

Vorsteher Ressort Tourismus, Freizeit und Kultur

## **Ressort Wasserversorgung**

Das Budget 2023 orientiert sich grundsätzlich an den Erfahrungszahlen der Vorjahre. Durch den Wegfall der Hydrantensteuer und die Änderung der Tarifordnung ergeben sich gewisse Verschiebungen der Finanzströme, dies ohne substanziellen Einfluss auf das Ergebnis. Speziell wird gemäss den Anforderungen an die Spezialfinanzierung Wasserversorgung eine konsequente Trennung zwischen Grundgebühren und Verbrauchsgebühren eingeführt.

Die Annahme des neuen WV-Reglements vom 15. Mai 2022 verändert das Budget 2023 nicht stark im Vergleich zu den Vorjahren (neu ist nur eine allfällige Verrechnungen von Sonderleistungen nach Art. 45). Die im Abstimmungsmandat vorgeschlagene Tarifordnung wurde vom Bezirksrat, nach erfolgreicher Beurteilung durch den Preisüberwacher, geprüft und gutgeheissen. Die Standeskommission ihrerseits hat das durch die Stimmbürgerschaft angenommene Reglement abschliessend genehmigt.

Etwas zu optimistisch eingeschätzt wurde letztes Jahr der Fortschritt bei den Grundwasserschutzzonenentschädigungen. Nun sind aber alle Einsprachen betreffend Quellgebiet Benschel erledigt und dieses kann in Rechtskraft erwachsen. Damit können auch die Entschädigungen für das Quellgebiet Benschel definitiv berechnet werden. Die Entscheidung bezüglich der Grundwasserschutzzone St. Anton wird aufgrund des laufenden Verfahrens auch 2023 noch einige Zeit in Anspruch nehmen.

Aus der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP) sind verschiedene Unterhaltsarbeiten an Bauwerken wie Reservoirs, Pumpanlagen und Quellschächte mit Zuleitungen vorzunehmen; dieses sind im Rahmen von rund CHF 30'000 ins Budget eingeflossen.

Die Erfolgsrechnung wird voraussichtlich mit einem Verlust von CHF 102'200 abschliessen; dieser wird durch eine Entnahme aus der im Moment noch mit CHF 158'297.34 dotieren Spezialfinanzierung ausgeglichen.

Für das Jahr 2023 ist der Leitungsersatz ab der Kellenbergstrasse Richtung Büel-Eschenmoos mit einer Investitionssumme von CHF 370'000 geplant, ebenfalls ein Teil der Ledi-Quelleleitung von Restaurant Löwen bis zur Pumpstation Vorderdorf im Umfang von CHF 50'000. Bei diesen Projekten rechnen wir mit einem Unterstützungsbeitrag des Meliorationsamtes für den prozentualen landwirtschaftlichen Anteil. Dank der in Rechtskraft tretenden GWSZ Benschel ist die erste Quellsanierung in diesem Gebiet möglich und im Rahmen von CHF 80'000 für 2023 geplant.

Fredi Klee  
Vorsteher Ressort Wasserversorgung

### **Ressort Strassen**

Eine möglichst präzise Budgetierung ist nur dann möglich, wenn die wichtigsten und ausschlaggebendsten Fakten bekannt sind. Speziell in diesem Ressort können Umweltereignisse wie unwetterartige Starkniederschläge, intensive Schneefälle oder Rutschungen erheblichen Einfluss auf die Finanzen haben. Derartige Aspekte sind in einer Prognose, die die Budgetierung nun einmal darstellt, nur schwer bezifferbar. Trotzdem bieten die zurückliegenden Erfolgsrechnungen eine recht gute Basis für die zukünftige Planung.

Die Schwellmühlestrasse ist im Bereich Nordhölzli in einem sehr schlechten Zustand und deshalb zu sanieren. Nach einer Abwägung von Belags- oder Gesamtsanierung wird nun im 2023 eine Belagssanierung ausgeführt werden. Die Strassenkommission ist, zusammen mit dem Strassenbauamt, bestrebt, auch inskünftig für ein intaktes Strassennetz zu sorgen und dieses durch die notwendigen Investitionen zu gewährleisten.

Nebst den Investitionen in die Strasseninfrastruktur gilt es auch die Anlagen, Werkzeuge und den Fuhrpark zu unterhalten. Auch bei optimaler Wartung ist der Betrieb verschiedener Gerätschaften auf bestimmte Jahre limitiert. Für 2023 ist deshalb die Ersatzbeschaffung des Pick-up Fahrzeugs geplant, Dieses hat sein Einsatzalter erreicht, was sich in steigenden Reparaturkosten zeigt und einen Ersatz erforderlich macht.

Im Budget ist die Erstellung eines neuen Muldenplatzes für das Wischgut beim Strassenbauamt vorgesehen. Dieser ersetzt den derzeitigen Standort im Fallbach, da auf diesem Grundstück eine Überbauung geplant ist.

Stefan Eugster  
Vorsteher Ressort Strassen

## 2.1 Bezirksverwaltung Obereggen

## Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2023 Betrag	Budget 2022 Betrag	Rechnung 2021 Betrag
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>9'771'320.00</b>	<b>8'696'170.00</b>	<b>8'373'297.23</b>
30	Personalaufwand	4'826'620.00	4'414'220.00	4'417'663.60
31	Sach- und übriger Aufwand	3'185'100.00	2'825'400.00	2'726'852.56
33	Abschreibungen	875'700.00	683'100.00	520'400.00
35	Einlagen	30'500.00	30'500.00	10'500.00
36	Transferaufwand	853'400.00	742'950.00	697'881.07
37	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>8'722'800.00</b>	<b>8'412'350.00</b>	<b>9'326'981.77</b>
40	Fiskalertrag	4'592'000.00	4'390'500.00	4'697'553.90
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	1'671'700.00	1'562'300.00	1'746'755.85
43	Verschiedene Erträge	200.00	200.00	79.15
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'458'900.00	2'459'350.00	2'882'592.87
47	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'048'520.00</b>	<b>-283'820.00</b>	<b>953'684.54</b>
34	Finanzaufwand	134'000.00	85'300.00	71'782.75
44	Finanzertrag	384'400.00	387'900.00	395'956.60
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>250'400.00</b>	<b>302'600.00</b>	<b>324'173.85</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-798'120.00</b>	<b>18'780.00</b>	<b>1'277'858.39</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			747'033.84
48	Ausserordentlicher Ertrag	345'700.00	55'000.00	75'493.15
901	Spezialfinanzierungen	36'800.00	20'100.00	27'434.09
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>308'900.00</b>	<b>34'900.00</b>	<b>-698'974.78</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-489'220.00</b>	<b>53'680.00</b>	<b>578'883.61</b>

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>10'562'520.00</b>		<b>9'361'570.00</b>		<b>9'714'622.82</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'826'620.00</b>		<b>4'414'220.00</b>		<b>4'417'663.60</b>	
300	Behörden, Kommissionen	260'800.00		223'000.00		235'378.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'597'300.00		1'397'000.00		1'381'672.55	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'140'000.00		2'075'000.00		2'067'261.50	
303	Temporäre Arbeitskräfte	300.00		500.00			
304	Zulagen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	732'720.00		649'920.00		676'588.00	
309	Übriger Personalaufwand	90'500.00		63'800.00		51'763.50	
<b>31</b>	<b>Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'185'100.00</b>		<b>2'825'400.00</b>		<b>2'726'852.56</b>	
310	Material- und Warenaufwand	312'700.00		276'100.00		252'127.39	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	128'000.00		219'000.00		81'250.79	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	269'300.00		218'300.00		209'648.86	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'090'800.00		1'039'200.00		1'064'415.73	
314	Baulicher Unterhalt	790'000.00		570'300.00		554'447.58	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	191'000.00		149'700.00		149'717.14	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	27'800.00		22'800.00		18'453.65	
317	Spesenentschädigungen	96'000.00		98'500.00		88'779.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	38'000.00		19'000.00		-10'568.45	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	241'500.00		212'500.00		318'580.57	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>875'700.00</b>		<b>683'100.00</b>		<b>520'400.00</b>	
330	Sachanlagen VV	875'700.00		683'100.00		520'400.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>134'000.00</b>		<b>85'300.00</b>		<b>71'782.75</b>	
340	Zinsaufwand	34'500.00		14'500.00		14'486.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	98'500.00		69'500.00		57'186.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand	1'000.00		1'300.00		110.70	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>30'500.00</b>		<b>30'500.00</b>		<b>10'500.00</b>	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	30'500.00		30'500.00		10'500.00	

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>853'400.00</b>		<b>742'950.00</b>		<b>697'881.07</b>	
360	Ertragsanteile an Dritte	10'000.00		6'000.00		29'086.81	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	171'000.00		163'500.00		210'637.85	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	612'400.00		523'450.00		397'945.55	
369	Verschiedener Transferaufwand	60'000.00		50'000.00		60'210.86	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>747'033.84</b>	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand					185.43	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					4'707.90	
383	Zusätzliche Abschreibungen					142'140.51	
389	Einlagen in das Eigenkapital					600'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>657'200.00</b>		<b>580'100.00</b>		<b>522'509.00</b>	
391	Dienstleistungen	456'100.00		380'000.00		323'409.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	131'100.00		130'100.00		129'100.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>10'110'100.00</b>		<b>9'435'350.00</b>		<b>10'320'940.52</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>4'592'000.00</b>		<b>4'390'500.00</b>		<b>4'697'553.90</b>
400	Direkte Steuern		4'390'000.00		4'260'000.00		4'485'180.30
401	Direkte Steuern juristische Personen		160'000.00		95'000.00		161'963.70
402	Übrige Direkte Steuern		28'000.00		20'500.00		36'609.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		14'000.00		15'000.00		13'800.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'671'700.00</b>		<b>1'562'300.00</b>		<b>1'746'755.85</b>
420	Ersatzabgaben		1'156'000.00		1'045'000.00		1'127'998.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		115'000.00		100'000.00		121'955.48
423	Schul- und Kursgelder		100'000.00		15'000.00		10'240.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'000.00		36'600.00		72'695.32
425	Erlös aus Verkäufen		225'500.00		326'500.00		356'267.20
426	Rückerstattungen		17'000.00		17'000.00		24'247.80
429	Übrige Entgelte		22'200.00		22'200.00		33'351.50



Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>79.15</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	200.00		200.00		79.15
<b>44</b>		<b>384'400.00</b>		<b>387'900.00</b>		<b>395'956.60</b>
440	Zinsertrag	3'800.00		3'300.00		4'141.10
447	Liegenschaftenertrag	380'600.00		384'600.00		391'815.50
<b>46</b>		<b>2'458'900.00</b>		<b>2'459'350.00</b>		<b>2'882'592.87</b>
460	Ertragsanteile	207'400.00		191'850.00		259'524.45
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	262'500.00		251'500.00		346'249.10
462	Finanz- und Lastenausgleich	1'219'000.00		1'218'500.00		1'297'154.60
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	762'000.00		789'500.00		971'547.72
469	Verschiedener Transferertrag	8'000.00		8'000.00		8'117.00
<b>48</b>		<b>345'700.00</b>		<b>55'000.00</b>		<b>75'493.15</b>
480	Ausserordentlicher Ertrag	2'000.00		1'000.00		21'493.15
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	343'700.00		54'000.00		54'000.00
<b>49</b>		<b>657'200.00</b>		<b>580'100.00</b>		<b>522'509.00</b>
491	Dienstleistungen	456'100.00		380'000.00		323'409.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	70'000.00		70'000.00		70'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	131'100.00		130'100.00		129'100.00
<b>5</b>						
<b>9</b>		<b>-36'800.00</b>		<b>-20'100.00</b>	<b>58'620.00</b>	<b>-547'697.70</b>
90	Abschluss	-36'800.00		-20'100.00	58'620.00	-547'697.70
		<b>10'562'520.00</b>	<b>10'073'300.00</b>	<b>9'361'570.00</b>	<b>9'415'250.00</b>	<b>9'773'242.82</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>		<b>489'220.00</b>	<b>53'680.00</b>		
		<b>10'562'520.00</b>	<b>10'562'520.00</b>	<b>9'415'250.00</b>	<b>9'415'250.00</b>	<b>9'773'242.82</b>

## 2.3 Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

### Aufwand

#### 30 Personalaufwand

Der Personalaufwand beträgt CHF 4'826'620 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 4'414'220. Aufgrund der sich abzeichnenden Teuerung im Jahr 2022 wurden in allen Bereichen einen Teuerungsausgleich berechnet. Die vorübergehende Stellenprozentenerhöhung für den amtierenden Hauptmann sowie der Schulleitung wurden neu ebenfalls im Budget 2023 abgebildet. Bei der Oberstufe ist eine Intensiv-Lehrerweiterbildung geplant. Während der Weiterbildungszeit wird eine Stellvertretung eingesetzt weshalb Lohn- und Sozialversicherungskosten anfallen. Für ein neues, geplantes Betreuungsangebot, welches der Schule angegliedert wird, fallen bei Realisierung rund CHF 40'000 an Lohn- und Sozialabgabenkosten an.

#### 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beträgt CHF 3'185'100 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 2'825'400 und erhöht sich somit um rund CHF 359'700. Es fallen diverse Informatikanschaffungen seitens Schulbereich an, zusätzlich ins Gewicht fallen die Umstrukturierungskosten im Zusammenhang mit dem Schulhausneubau. Markant sind auch die stark erhöht budgetierten Strom- und Heizkosten für das kommende Jahr. Die internen Verrechnungen der verschiedenen Dienstleistungen wurden neu berechnet und entsprechend angepasst.

#### 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn nach der degressiven Abschreibungsmethode abgeschrieben. Der Bezirksrat hat die Abschreibungssätze sowie die Lebensdauer nach Anlagekategorien festgelegt. (siehe Anhang 4.1)

Die Abschreibungen betragen CHF 875'700 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 683'100. Dies resultiert aus den neuen Abschreibungen der geplanten Nettoinvestitionen sowie der ersten Abschreibung vom neuen Schulhaus, welches im Jahr 2023 erstmals zum Tragen kommt. Die Erfolgsrechnung wird jedoch durch diese nicht belastet, da im 2021 Vorfinanzierungen getätigt wurden und diese nun kontinuierlich aufgelöst werden können.

#### 34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand beträgt CHF 134'000 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 85'300. Dieser Mehraufwand von CHF 48'700 resultiert mit CHF 20'000 mit einem einmaligen baulichen Unterhalt beim Werkhof für einen Wischgutmuldenplatz und einer Steinablage. Für allfällige Hypothekarzinsen für das neue Schulhaus wurden ebenfalls CHF 20'000 budgetiert.

#### 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Einlagen in Fonds betragen CHF 30'500 gegenüber dem unverändertem Vorjahresbudget. Der Erneuerungsfonds für die Liegenschaft Bären wird mit CHF 20'000, der Erneuerungsfonds für die Liegenschaft Wohnen im Dorf (WiD) mit CHF 10'500 geüffnet.

### **36 Transferaufwand**

Der Transferaufwand beträgt CHF 853'400, gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 742'950. Die Transferposten enthalten unter anderen folgende Kategorien:

**360** Ertragsanteile an Dritte CHF 10'000

**361** Entschädigungen an Gemeinwesen CHF 171'000  
(Steuereinzugsprovision an Kanton; Entschädigungen an die ER der WV; Feuerlöschbeiträge)

**363** Beiträge an Gemeinwesen und Dritte CHF 612'400  
(Beiträge an Oberstufe Altstätten; Beiträge an Musikschule; Beiträge an Primarschule Lüchingen; Beitrag an Skilift; Defizitbeitrag an Postautokurse)

### **38 Ausserordentlicher Aufwand**

Im ausserordentlichen Aufwand ist für das Jahr 2023 keine Summe bekannt die budgetrelevant wäre.

### **39 Interne Verrechnungen**

Die internen Verrechnungen betragen CHF 657'200 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 580'100. Die internen Verrechnungen enthalten folgende Kategorien:

**391** Dienstleistungen CHF 456'100  
(Aufteilung der jährlich geleisteten Arbeiten seitens der Verwaltung auf die verschiedenen Funktionalen Gliederungen)

**392** Pacht, Mieten und Benützungskosten CHF 70'000  
(Verrechnung Büromiete Verwaltung und Nebenkosten; Verrechnung Reinigung Bären)

**394** kalk. Zinsen und Finanzaufwand CHF 131'100  
(Verzinsungen von Fonds; Zinsen und Benützungsgebühren aus Liegenschaften des FV)

### **Ertrag**

#### **40 Fiskalertrag**

Der gesamte budgetierte (gemäss verschiedenen Listen vom Kanton und Hochrechnungen) Fiskalertrag (Steuereinnahmen) beträgt CHF 4'592'000 gegenüber den effektiv eingegangenen Steuerbeträgen aus der Rechnung 2021 von CHF 4'697'553. Die Einnahmen bei den laufenden Steuern Natürliche Personen wurden mit CHF 4.1 Mio. budgetiert, die Quellensteuern mit CHF 140'000 und die Vorjahressteuern Natürliche Personen mit CHF 50'000. Die Laufenden Steuern Juristische Personen werden mit CHF 130'000 und Vorjahressteuern Juristische Personen mit CHF 30'000. Handänderungssteuern mit CHF 25'000.- budgetiert.

#### **42 Entgelte**

Die Entgelte betragen CHF 1'671'700 welche sich unter anderen mit CHF 83'000 aus FW-Ersatzabgaben, CHF 28'000 FW-Löschkostenbeiträge sowie CHF 20'000 aus Gebühren für Amtshandlungen zusammensetzen. Erträge aus den SBB Tageskartenverkäufen wurden mit CHF 22'000 budgetiert. Hinzu kommen noch Baubewilligungen in der Höhe von CHF 80'000, Versicherungsgebühren, Einzug von der Gebäudeassekuranz CHF 815'000 sowie Einnahmen aus reinen Wasserverbrauchszinsen von CHF 200'000. Der Einzug der Hydrantensteuern fällt ab dem Jahr 2023 gänzlich weg dafür werden (gemäss neuem Wasser Reglement) höhere Grundgebühren, welche mit CHF 225'000 budgetiert wurden, erhoben. Erträge aus dem Wasserverkauf an die Gemeinde Berneck wurden mit CHF 25'000 budgetiert.

#### **44 Finanzertrag**

Der Finanzertrag beträgt CHF 384'400 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 387'900.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

CHF	3'800	Zinserträge
CHF	380'600	Liegenschaftserträge

#### **46 Transferertrag**

Der Transferertrag beträgt CHF 2'458'900 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 2'459'350

Dieser enthält folgende Kategorien:

- 460** Ertragsteile CHF 207'400 (Kantonsbeiträge, LSVA, CO-2 Abgaben)
- 461** Entschädigungen von Gemeinwesen CHF 262'500 (Beitrag Kanton an die Verwaltungsaufgaben für den Kanton, Zahlungen der Assekuranz-Rückversicherung für geleistete Zahlungen)
- 462** Finanz- und Lastenausgleich CHF 1'219'000 (Schule und Bezirk)
- 463** Beiträge von Gemeinwesen und Dritten CHF 762'000 (Lohnrückerstattungen, Schulbeiträge vom Kanton sowie Schulgelder von anderen Gemeinden)
- 469** Verschiedener Transferertrag CHF 8'000

#### **48 Ausserordentlicher Ertrag**

Der ausserordentliche Ertrag beträgt CHF 345'700 (Entnahme aus Vorfinanzierung des Eigenkapitals); schrittweise Auflösung der Vorfinanzierung Viehschauparkplatz sowie Vorfinanzierung Schulhaus in Höhe der effektiven jährlichen Abschreibungen.

#### **49 Interne Verrechnungen**

Die internen Verrechnungen betragen CHF 657'200. Dies ist das Gegenkonto der Artengliederungsgruppe 39 Interne Verrechnungen. Diese beiden Gruppen müssen gegenseitig ausgeglichen sein.

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			100'000.00			
02	<b>Allgemeine Dienste</b>			100'000.00			
029	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			100'000.00			
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			100'000.00			
5040.00	<b>Hochbauten</b>			100'000.00			
INV0081	WC-Anlage aussen öffentlich			100'000.00			
2	<b>BILDUNG</b>	1'000'000.00		1'900'000.00		2'222'399.53	
21	<b>Obligatorische Schule</b>	1'000'000.00		1'900'000.00		2'222'399.53	
217	<b>Schulliegenschaften</b>	1'000'000.00		1'800'000.00		2'222'399.53	
2170	<b>Schulliegenschaften</b>	1'000'000.00		1'800'000.00		2'222'399.53	
5040.00	<b>Hochbauten</b>	1'000'000.00		1'800'000.00		2'222'399.53	
INV0058	Schulhaus (Neubau)	1'000'000.00		1'800'000.00		2'222'399.53	
219	<b>Obligatorische Schule</b>			100'000.00			
2192	<b>Schülertransporte</b>			100'000.00			
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>			100'000.00			
INV0059	Fahrzeuge für Schülertransporte Schule			100'000.00			
6	<b>VERKEHR</b>	495'000.00	55'000.00	270'000.00	55'000.00	5'441.50	60'210.86
61	<b>Strassenverkehr</b>	495'000.00	55'000.00	270'000.00	55'000.00	5'441.50	60'210.86
615	<b>Bezirksstrassen</b>	495'000.00	55'000.00	270'000.00	55'000.00	5'441.50	60'210.86
6150	<b>Bezirksstrassen</b>	495'000.00	55'000.00	270'000.00	55'000.00	5'441.50	60'210.86
5010.00	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	400'000.00		270'000.00		5'441.50	
INV0067	Najen - Torfnest (Belagsersatz)			270'000.00		4'168.00	
INV0068	Schwellmühlestrasse - Nordhölzli (Belagssanierung)	400'000.00					
INV0071	Schönenbühl (Gesamtsanierung)					1'273.50	
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>	95'000.00					
INV0069	Pickup Nissan Al8641 (Ersatz)	95'000.00					
6110.00	<b>Strassen</b>		55'000.00		55'000.00		60'210.86
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll		55'000.00		55'000.00		60'210.86
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	500'000.00	255'780.00	270'000.00	20'000.00	387'982.95	207'363.40
71	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	500'000.00	255'780.00	270'000.00	20'000.00	111'633.00	142'363.40
710	<b>Wasserversorgung</b>	500'000.00	255'780.00	270'000.00	20'000.00	111'633.00	142'363.40
7100	<b>Wasserversorgung</b>	500'000.00	255'780.00	270'000.00	20'000.00	111'633.00	142'363.40
5020.00	<b>Leitungsnetz Wasserversorgung</b>	500'000.00		270'000.00			
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse			270'000.00			

## 3.1 Bezirksverwaltung Obereg

## Investitionsrechnung mit Details

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0085	Quelleitung Vorderdorf-Ledi	50'000.00					
INV0086	Leitungsersatz Kellenberg-Büel	120'000.00					
INV0088	Leitungsersatz Büel-Eschenmoos	250'000.00					
INV0095	Quellsanierung Bensol Q2	80'000.00					
<b>5030.00</b>	<b>Übriger Tiefbau Wasserversorgung</b>					<b>111'633.00</b>	
INV0055	Wasserversorgung Tiefbau / Schulhaus					111'633.00	
<b>6120.00</b>	<b>Leitungsnetz Wasserversorgung</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>96'363.40</b>
INV0029	Wasseranschluss		20'000.00		20'000.00		96'363.40
<b>6300.00</b>	<b>Bundesbeiträge</b>		<b>124'080.00</b>				
INV0077	Erschliessung Vogelegg		16'800.00				
INV0078	Leitungsersatz Torfnest - Schönenbühl		36'900.00				
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse		70'380.00				
<b>6310.10</b>	<b>Beitrag des Kantons</b>		<b>55'850.00</b>				
INV0077	Erschliessung Vogelegg		7'600.00				
INV0078	Leitungsersatz Torfnest - Schönenbühl		16'600.00				
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse		31'650.00				
<b>6320.00</b>	<b>Beitrag vom Bezirk an den Hydrantenunterhalt (1800.3612.00)</b>						<b>46'000.00</b>
INV0034	Beitrag der Assekuranz Obereg (1800.3612.00)						46'000.00
<b>6340.00</b>	<b>Beitrag des Bezirks Obereg</b>		<b>55'850.00</b>				
INV0077	Erschliessung Vogelegg		7'600.00				
INV0078	Leitungsersatz Torfnest - Schönenbühl		16'600.00				
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse		31'650.00				
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>276'349.95</b>	<b>65'000.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>276'349.95</b>	<b>65'000.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>276'349.95</b>	<b>65'000.00</b>
<b>5030.00</b>	<b>Übriger Tiefbau</b>					<b>276'349.95</b>	
INV0082	Siedlungsentwässerung Kirchplatz					276'349.95	
<b>6130.00</b>	<b>Beitrag Kath.-Kirchgemeinde Obereg</b>						<b>65'000.00</b>
INV0082	Siedlungsentwässerung Kirchplatz						65'000.00
		<b>1'995'000.00</b>	<b>310'780.00</b>	<b>2'540'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>2'615'823.98</b>	<b>267'574.26</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>1'684'220.00</b>		<b>2'465'000.00</b>		<b>2'348'249.72</b>
		<b>1'995'000.00</b>	<b>1'995'000.00</b>	<b>2'540'000.00</b>	<b>2'540'000.00</b>	<b>2'615'823.98</b>	<b>2'615'823.98</b>

## 3.2 Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

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

Im Jahr 2023 wird mit Nettoinvestitionen von **CHF 1'684'220** gerechnet. Dem gegenüber stehen Einnahmen in Form von Treibstoffzoll sowie Wasseranschlussbeiträgen sowie diversen Kantons und Bundesbeiträge für Investitionen von CHF 310'780. Für das Schulhaus wurden die letzten CHF 1.0 Mio. budgetiert. Bei den Bezirksstrassen wurde die Belagssanierung der Schwelmühlestrasse sowie ein neues Ersatzfahrzeug des Pickup Nissan budgetiert. Die Wasserversorgung plant, die Quelleitung Vorderdorf-Ledi, den Leitungersatz Kellenberg-Büel sowie den Leitungersatz Büel-Eschenmoos und die Quellsanierung Bensol Q2 zu realisieren. Das vorliegende Budget der Investitionsrechnung ist nach Funktionen gegliedert. Zu den einzelnen Positionen gibt es folgende Bemerkungen:

### **029 - Verwaltungsliegenschaften**

Unter Hochbauten sind im Jahr 2023 keine Ausgaben mit Investitionscharakter vorgesehen.

### **150 - Feuerwehr**

Für den FWZV sind im Jahr 2023 keine Ausgaben mit Investitionscharakter vorgesehen.

### **217 - Schulliegenschaften**

Für das sich im Bau befindliche, neue Schulhaus wurden CHF 1 Mio. (INV0058) für die zu erwartenden restlichen Baukosten im Jahr 2023 budgetiert.

### **219 - Obligatorische Schule**

Für Schulfahrzeuge sind im Jahr 2023 keine Ausgaben mit Investitionscharakter vorgesehen.

### **615 - Bezirksstrassen**

An unseren Bezirksstrassen sind für das Jahr 2023 CHF 495'000 an Sanierungsarbeiten sowie Fahrzeuganschaffungen geplant.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

-INV0068 Schwelmühlestrasse – Nordhölzli (Belagssanierung) CHF 400'000

-INV0069 Pickup Nissan A18641 (Ersatz) CHF 95'000

### **710 - Wasserversorgung**

Für das Leitungsnetz werden im Jahr 2023 Sanierungskosten in der Höhe von CHF 500'000 anfallen.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

-INV0085 Quelleitung Vorderdorf-Ledi CHF 50'000

-INV0086 Leitungersatz Kellenberg-Büel CHF 120'000

-INV0088 Leitungersatz Büel-Eschenmoos CHF 250'000

-INV0095 Quellsanierung Bensol Q2 CHF 80'000

### **771 - Friedhof und Bestattung**

Bei den Friedhofanlagen sind im Jahr 2023 keine Ausgaben mit Investitionscharakter vorgesehen.

### **790 - Raumordnung**

Für die Raumordnung sind im Jahr 2023 keine Ausgaben mit Investitionscharakter vorgesehen.

## 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 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 Oberegge 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.

## 4.2 Bezirksverwaltung Oberegg

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'324'100.00</b>	<b>472'500.00</b>	<b>1'167'100.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>1'151'460.52</b>	<b>424'711.27</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>276'700.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>206'200.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>265'932.53</b>	<b>6'145.60</b>
011	Legislative	25'500.00	4'000.00	23'500.00	3'500.00	24'932.29	6'145.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'500.00</i>		<i>20'000.00</i>		<i>18'786.69</i>
012	Exekutive	251'200.00		182'700.00		241'000.24	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>251'200.00</i>		<i>182'700.00</i>		<i>241'000.24</i>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'047'400.00</b>	<b>468'500.00</b>	<b>960'900.00</b>	<b>401'500.00</b>	<b>885'527.99</b>	<b>418'565.67</b>
022	Übrige allgemeine Dienste	992'500.00	468'500.00	930'000.00	401'500.00	851'319.19	418'565.67
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>524'000.00</i>		<i>528'500.00</i>		<i>432'753.52</i>
029	Verwaltungsliegenschaften	54'900.00		30'900.00		34'208.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>54'900.00</i>		<i>30'900.00</i>		<i>34'208.80</i>
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>1'339'900.00</b>	<b>1'074'100.00</b>	<b>1'232'900.00</b>	<b>1'037'750.00</b>	<b>1'373'486.50</b>	<b>1'216'832.00</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>205.00</b>	
111	Polizei	200.00		200.00		205.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200.00</i>		<i>200.00</i>		<i>205.00</i>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>282'500.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>181'900.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>198'878.91</b>	<b>83'728.00</b>
140	Allgemeines Rechtswesen	282'500.00	80'000.00	181'900.00	70'000.00	198'878.91	83'728.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>202'500.00</i>		<i>111'900.00</i>		<i>115'150.91</i>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>238'700.00</b>	<b>175'900.00</b>	<b>262'100.00</b>	<b>179'350.00</b>	<b>235'409.81</b>	<b>194'297.82</b>
150	Feuerwehr	238'700.00	175'900.00	262'100.00	179'350.00	235'409.81	194'297.82
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>62'800.00</i>		<i>82'750.00</i>		<i>41'111.99</i>
<b>16</b>	<b>Militärwesen</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>186.60</b>	
161	Militärwesen	300.00		300.00		186.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>300.00</i>		<i>300.00</i>		<i>186.60</i>
<b>18</b>	<b>Assekuranz</b>	<b>818'200.00</b>	<b>818'200.00</b>	<b>788'400.00</b>	<b>788'400.00</b>	<b>938'806.18</b>	<b>938'806.18</b>
180	Assekuranz	818'200.00	818'200.00	788'400.00	788'400.00	938'806.18	938'806.18
	<i>Nettoergebnis</i>						
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'057'400.00</b>	<b>1'079'000.00</b>	<b>4'194'200.00</b>	<b>726'100.00</b>	<b>4'639'969.92</b>	<b>881'594.55</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'057'400.00</b>	<b>1'079'000.00</b>	<b>4'194'200.00</b>	<b>726'100.00</b>	<b>4'639'969.92</b>	<b>881'594.55</b>
212	Kindergarten / Primarstufe	1'568'100.00	68'000.00	1'529'700.00	68'000.00	1'476'510.24	72'521.84
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500'100.00</i>		<i>1'461'700.00</i>		<i>1'403'988.40</i>
213	Oberstufe / Sekundarstufe 1	1'436'500.00	505'000.00	1'315'700.00	575'000.00	1'282'753.72	703'448.66
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>931'500.00</i>		<i>740'700.00</i>		<i>579'305.06</i>
217	Schulliegenschaften	1'212'200.00	315'000.00	674'700.00	19'600.00	1'232'803.91	50'262.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>897'200.00</i>		<i>655'100.00</i>		<i>1'182'541.31</i>
218	Tagesstrukturen	171'500.00	127'000.00	26'200.00	15'000.00	25'631.85	10'240.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>44'500.00</i>		<i>11'200.00</i>		<i>15'391.85</i>

## 4.2 Bezirksverwaltung Obereggen

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule	669'100.00	64'000.00	647'900.00	48'500.00	622'270.20	45'121.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>605'100.00</i>		<i>599'400.00</i>		<i>577'148.75</i>
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>30'200.00</b>		<b>27'200.00</b>		<b>24'332.35</b>	<b>486.00</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>645.00</b>	
311	Museen und bildende Kunst	700.00		700.00		645.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>700.00</i>		<i>700.00</i>		<i>645.00</i>
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>8'500.00</b>		<b>9'500.00</b>		<b>8'236.15</b>	<b>486.00</b>
322	Konzert und Theater	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>
329	Übrige Kultur	500.00		1'500.00		236.15	486.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>500.00</i>		<i>1'500.00</i>	<i>249.85</i>	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>21'000.00</b>		<b>17'000.00</b>		<b>15'451.20</b>	
341	Sport	11'000.00		7'000.00		5'451.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>5'451.20</i>
342	Freizeit	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>13'300.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>31'800.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>30'326.10</b>	<b>6'170.15</b>
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>10'300.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>10'300.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>7'304.15</b>	<b>6'170.15</b>
544	Jugendschutz	10'300.00	7'000.00	10'300.00	7'000.00	7'304.15	6'170.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'300.00</i>		<i>3'300.00</i>		<i>1'134.00</i>
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>			<b>4'000.00</b>		<b>5'006.95</b>	
560	Sozialer Wohnungsbau			4'000.00		5'006.95	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>4'000.00</i>		<i>5'006.95</i>
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>3'000.00</b>		<b>17'500.00</b>		<b>18'015.00</b>	
572	Wirtschaftliche Hilfe	3'000.00		17'500.00		18'015.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'000.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>18'015.00</i>
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'043'400.00</b>	<b>432'200.00</b>	<b>1'042'000.00</b>	<b>432'500.00</b>	<b>988'540.60</b>	<b>529'197.91</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>980'900.00</b>	<b>410'200.00</b>	<b>976'500.00</b>	<b>410'500.00</b>	<b>912'478.60</b>	<b>496'003.91</b>
615	Bezirksstrassen	920'900.00	350'200.00	916'500.00	350'500.00	869'478.60	397'966.41
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>570'700.00</i>		<i>566'000.00</i>		<i>471'512.19</i>
619	Staatsstrassen	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	43'000.00	98'037.50
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>55'037.50</i>	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>62'500.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>65'500.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>76'062.00</b>	<b>33'194.00</b>
622	Regionalverkehr	32'000.00		35'000.00		31'909.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'000.00</i>		<i>35'000.00</i>		<i>31'909.00</i>
629	Übriger öffentlicher Verkehr	30'500.00	22'000.00	30'500.00	22'000.00	44'153.00	33'194.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'500.00</i>		<i>8'500.00</i>		<i>10'959.00</i>

## 4.2 Bezirksverwaltung Obereggen

## Erfolgsrechnung

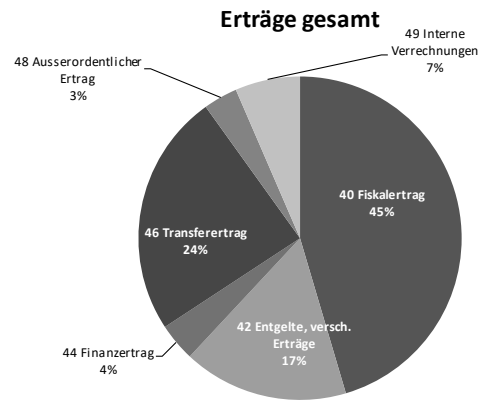
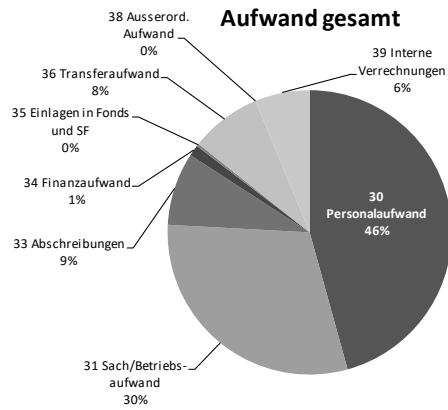
Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>901'700.00</b>	<b>652'800.00</b>	<b>870'050.00</b>	<b>668'200.00</b>	<b>955'180.25</b>	<b>736'904.40</b>
<b>71</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>708'600.00</b>	<b>652'800.00</b>	<b>668'200.00</b>	<b>668'200.00</b>	<b>678'284.40</b>	<b>678'284.40</b>
710	Wasserversorgung	708'600.00	652'800.00	668'200.00	668'200.00	678'284.40	678'284.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'800.00</i>				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>5'500.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>29'334.05</b>	
730	Abfallwirtschaft	5'500.00		5'000.00		29'334.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'500.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>29'334.05</i>
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>94'300.00</b>		<b>93'850.00</b>		<b>92'310.37</b>	
771	Friedhof und Bestattung	89'300.00		88'850.00		87'310.37	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>89'300.00</i>		<i>88'850.00</i>		<i>87'310.37</i>
779	Übriger Umweltschutz	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'000.00</i>
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>93'300.00</b>		<b>103'000.00</b>		<b>155'251.43</b>	<b>58'620.00</b>
790	Raumordnung	93'300.00		103'000.00		155'251.43	58'620.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>93'300.00</i>		<i>103'000.00</i>		<i>96'631.43</i>
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>289'600.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>286'300.00</b>	<b>25'700.00</b>	<b>190'525.78</b>	<b>24'910.80</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>180'300.00</b>	<b>200.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>77'867.70</b>	<b>157.50</b>
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	167'000.00		167'000.00		64'764.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>167'000.00</i>		<i>167'000.00</i>		<i>64'764.05</i>
813	Tierhaltung	11'000.00	200.00	11'000.00	200.00	10'838.05	157.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'800.00</i>		<i>10'800.00</i>		<i>10'680.55</i>
817	Soziale Massnahmen	2'300.00		2'000.00		2'265.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'300.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'265.60</i>
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>109'300.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>106'300.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>110'583.08</b>	<b>24'133.30</b>
840	Tourismus	109'300.00	24'000.00	106'300.00	25'000.00	110'583.08	24'133.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>85'300.00</i>		<i>81'300.00</i>		<i>86'449.78</i>
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>3'000.00</b>		<b>500.00</b>	<b>2'075.00</b>	<b>620.00</b>
850	Industrie, Gewerbe, Handel		3'000.00		500.00	2'075.00	620.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'000.00</i>		<i>500.00</i>		<i>1'455.00</i>	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>562'920.00</b>	<b>6'328'500.00</b>	<b>510'020.00</b>	<b>6'113'000.00</b>	<b>419'420.80</b>	<b>5'952'435.74</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>135'000.00</b>	<b>4'591'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>4'376'000.00</b>	<b>94'169.85</b>	<b>4'704'627.05</b>
910	Steuern	135'000.00	4'591'000.00	115'000.00	4'376'000.00	94'169.85	4'704'627.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'456'000.00</i>		<i>4'261'000.00</i>		<i>4'610'457.20</i>	
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'200'000.00</b>		<b>1'200'000.00</b>		<b>1'276'009.00</b>
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'200'000.00		1'200'000.00		1'276'009.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'200'000.00</i>		<i>1'200'000.00</i>		<i>1'276'009.00</i>	

## 4.2 Bezirksverwaltung Oberegg

## Erfolgsrechnung

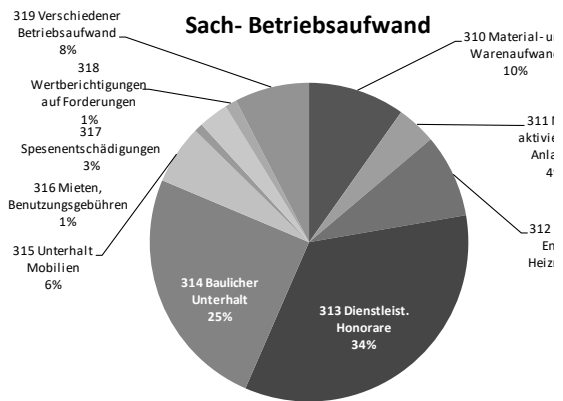
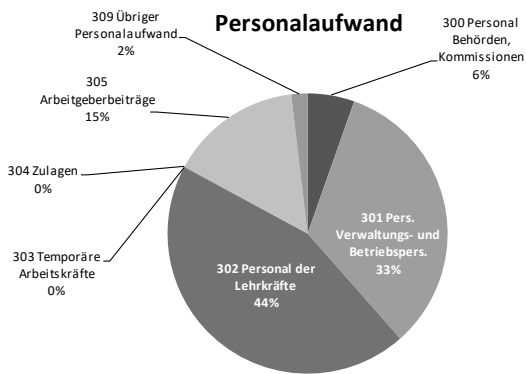
Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>427'920.00</b>	<b>537'500.00</b>	<b>395'020.00</b>	<b>537'000.00</b>	<b>325'250.95</b>	<b>550'683.30</b>
961	Zinsen	35'500.00	100'900.00	34'500.00	100'400.00	33'426.00	101'217.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>65'400.00</i>		<i>65'900.00</i>		<i>67'791.80</i>	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	391'420.00	436'600.00	358'520.00	436'600.00	291'384.95	449'465.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>45'180.00</i>		<i>78'080.00</i>		<i>158'080.55</i>	
969	Übriges Finanzvermögen	1'000.00		2'000.00		440.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>440.00</i>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						<b>-578'883.61</b>
999	Abschluss						-578'883.61
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>578'883.61</i>
		<b>10'562'520.00</b>	<b>10'073'300.00</b>	<b>9'361'570.00</b>	<b>9'415'250.00</b>	<b>9'773'242.82</b>	<b>9'773'242.82</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>		<b>489'220.00</b>	<b>53'680.00</b>			
		<b>10'562'520.00</b>	<b>10'562'520.00</b>	<b>9'415'250.00</b>	<b>9'415'250.00</b>	<b>9'773'242.82</b>	<b>9'773'242.82</b>

### 4.3 Diagramme nach Artengliederung



	Budget 2023	Budget 2022	Rechn. 2021
30 Personalaufwand	4'826'620	4'414'220	4'417'663
31 Sach-/Betriebsaufwand	3'185'100	2'825'400	2'726'852
33 Abschreibungen	875'700	683'100	520'400
34 Finanzaufwand	134'000	85'300	71'783
35 Einlagen in Fonds und SF	30'500	30'500	10'500
36 Transferaufwand	853'400	742'950	697'882
38 Ausserord. Aufwand	-	-	747'033
39 Interne Verrechnungen	657'200	580'100	522'509
<b>Total</b>	<b>10'562'520</b>	<b>9'361'570</b>	<b>9'714'622</b>

	Budget 2023	Budget 2022	Rechn. 2021
40 Fiskalertrag	4'592'000	4'390'500	4'697'554
42 Entgelte, versch. Erträge	1'671'700	1'562'300	1'746'756
44 Finanzertrag	384'600	388'100	396'035
46 Transferertrag	2'458'900	2'459'350	2'882'593
48 Ausserordentlicher Ertrag	345'700	55'000	75'493
49 Interne Verrechnungen	657'200	580'100	522'509
<b>Total</b>	<b>10'110'100</b>	<b>9'435'350</b>	<b>10'320'940</b>



	Budget 2023	Budget 2022	Rechn. 2021
300 Personal Behörden, Kommissionen	260'800	223'000	235'378
301 Pers. Verwaltungs- und Betriebspers.	1'597'300	1'397'000	1'381'673
302 Personal der Lehrkräfte	2'140'000	2'075'000	2'067'261
303 Temporäre Arbeitskräfte	300	500	-
304 Zulagen	5'000	5'000	5'000
305 Arbeitgeberbeiträge	732'720	649'920	676'588
309 Übriger Personalaufwand	90'500	63'800	51'763
<b>Total</b>	<b>4'826'620</b>	<b>4'414'220</b>	<b>4'417'663</b>

	Budget 2023	Budget 2022	Rechn. 2021
310 Material- und Warenaufwand	312'700	276'100	252'127
311 Nicht aktivierbare Anlagen	128'000	219'000	81'251
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	269'300	218'300	209'649
313 Dienstleist. Honorare	1'090'800	1'039'200	1'064'416
314 Baulicher Unterhalt	790'000	570'300	554'447
315 Unterhalt Mobilien	191'000	149'700	149'717
316 Mieten, Benutzungsgebühren	27'800	22'800	18'454
317 Spesenentschädigungen	96'000	98'500	88'779
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	38'000	19'000	-10'568
319 Verschiedener Betriebsaufwand	241'500	212'500	318'580
<b>Total</b>	<b>3'185'100</b>	<b>2'825'400</b>	<b>2'726'852</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>762'100.00</b>	<b>851'600.00</b>	<b>759'800.00</b>	<b>762'800.00</b>	<b>765'900.00</b>	<b>769'000.00</b>	<b>772'200.00</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>202'700.00</b>	<b>272'700.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>201'100.00</b>	<b>201'400.00</b>	<b>201'700.00</b>	<b>202'000.00</b>
011	Legislative	20'000.00	21'500.00	19'500.00	19'500.00	19'500.00	19'500.00	19'500.00
012	Exekutive	182'700.00	251'200.00	181'300.00	181'600.00	181'900.00	182'200.00	182'500.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>559'400.00</b>	<b>578'900.00</b>	<b>559'000.00</b>	<b>561'700.00</b>	<b>564'500.00</b>	<b>567'300.00</b>	<b>570'200.00</b>
022	Übrige allgemeine Dienste	528'500.00	524'000.00	520'000.00	523'500.00	527'000.00	530'500.00	534'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	30'900.00	54'900.00	39'000.00	38'200.00	37'500.00	36'800.00	36'200.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>195'150.00</b>	<b>265'800.00</b>	<b>328'300.00</b>	<b>297'000.00</b>	<b>281'500.00</b>	<b>302'100.00</b>	<b>283'800.00</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
111	Polizei	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>111'900.00</b>	<b>202'500.00</b>	<b>202'500.00</b>	<b>202'500.00</b>	<b>202'500.00</b>	<b>202'500.00</b>	<b>202'500.00</b>
140	Allgemeines Rechtswesen	111'900.00	202'500.00	202'500.00	202'500.00	202'500.00	202'500.00	202'500.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>82'750.00</b>	<b>62'800.00</b>	<b>125'300.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>78'500.00</b>	<b>99'100.00</b>	<b>80'800.00</b>
150	Feuerwehr	82'750.00	62'800.00	125'300.00	94'000.00	78'500.00	99'100.00	80'800.00
<b>16</b>	<b>Militärwesen</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>
161	Militärwesen	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
<b>18</b>	<b>Assekuranz</b>							
180	Assekuranz							
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'468'100.00</b>	<b>3'978'400.00</b>	<b>3'810'100.00</b>	<b>3'843'100.00</b>	<b>3'822'000.00</b>	<b>3'902'600.00</b>	<b>3'973'400.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'468'100.00</b>	<b>3'978'400.00</b>	<b>3'810'100.00</b>	<b>3'843'100.00</b>	<b>3'822'000.00</b>	<b>3'902'600.00</b>	<b>3'973'400.00</b>
212	Kindergarten / Primarstufe	1'461'700.00	1'500'100.00	1'482'000.00	1'488'900.00	1'495'900.00	1'502'900.00	1'509'900.00
213	Oberstufe / Sekundarstufe 1	740'700.00	931'500.00	912'200.00	917'900.00	923'700.00	929'600.00	935'500.00
217	Schulliegenschaften	655'100.00	897'200.00	771'600.00	746'000.00	723'100.00	802'600.00	865'300.00
218	Tagesstrukturen	11'200.00	44'500.00	44'600.00	45'200.00	60'800.00	61'400.00	62'000.00
219	Obligatorische Schule	599'400.00	605'100.00	599'700.00	645'100.00	618'500.00	606'100.00	600'700.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>27'200.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>26'200.00</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>
311	Museen und bildende Kunst	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>9'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>8'500.00</b>
322	Konzert und Theater	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00
329	Übrige Kultur	1'500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>17'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>17'000.00</b>
341	Sport	7'000.00	11'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
342	Freizeit	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	24'800.00	6'300.00	10'800.00	6'300.00	10'800.00	18'800.00	22'100.00
53	<b>Alter und Hinterlassene</b>			4'500.00		4'500.00		4'500.00
535	Leistungen an Alter			4'500.00		4'500.00		4'500.00
54	<b>Familie und Jugend</b>	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00
544	Jugendschutz	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00
56	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	4'000.00					12'500.00	11'300.00
560	Sozialer Wohnungsbau	4'000.00						
5650	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>						12'500.00	11'300.00
57	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	17'500.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	17'500.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
6	<b>VERKEHR</b>	609'500.00	611'200.00	550'400.00	612'600.00	563'600.00	556'900.00	592'300.00
61	<b>Strassenverkehr</b>	566'000.00	570'700.00	518'400.00	580'600.00	531'600.00	524'900.00	560'300.00
615	Bezirksstrassen	566'000.00	570'700.00	518'400.00	580'600.00	531'600.00	524'900.00	560'300.00
619	Staatsstrassen							
62	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	43'500.00	40'500.00	32'000.00	32'000.00	32'000.00	32'000.00	32'000.00
622	Regionalverkehr	35'000.00	32'000.00	32'000.00	32'000.00	32'000.00	32'000.00	32'000.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	8'500.00	8'500.00					
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	201'850.00	248'900.00	188'200.00	158'800.00	154'900.00	151'300.00	148'100.00
71	<b>WASSERVERSORGUNG</b>		55'800.00					
710	Wasserversorgung		55'800.00					
73	<b>Abfallwirtschaft</b>	5'000.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00
730	Abfallwirtschaft	5'000.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00
77	<b>Übriger Umweltschutz</b>	93'850.00	94'300.00	92'800.00	91'500.00	90'300.00	89'300.00	88'300.00
771	Friedhof und Bestattung	88'850.00	89'300.00	87'800.00	86'500.00	85'300.00	84'300.00	83'300.00
779	Übriger Umweltschutz	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
79	<b>Raumordnung</b>	103'000.00	93'300.00	89'900.00	61'800.00	59'100.00	56'500.00	54'300.00
790	Raumordnung	103'000.00	93'300.00	89'900.00	61'800.00	59'100.00	56'500.00	54'300.00
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	260'600.00	262'400.00	172'400.00	172'400.00	172'400.00	172'400.00	172'400.00
81	<b>Landwirtschaft</b>	179'800.00	180'100.00	90'100.00	90'100.00	90'100.00	90'100.00	90'100.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	167'000.00	167'000.00	77'000.00	77'000.00	77'000.00	77'000.00	77'000.00
813	Tierhaltung	10'800.00	10'800.00	10'800.00	10'800.00	10'800.00	10'800.00	10'800.00
817	Soziale Massnahmen	2'000.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00
84	<b>Tourismus</b>	81'300.00	85'300.00	85'300.00	85'300.00	85'300.00	85'300.00	85'300.00
840	Tourismus	81'300.00	85'300.00	85'300.00	85'300.00	85'300.00	85'300.00	85'300.00
85	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	-500.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	-500.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00



Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	-5'602'980.00	-5'765'580.00	-5'803'580.00	-5'833'780.00	-5'864'180.00	-5'894'780.00	-5'925'680.00
91	<b>Steuern</b>	-4'261'000.00	-4'456'000.00	-4'486'000.00	-4'516'200.00	-4'546'600.00	-4'577'200.00	-4'608'100.00
910	Steuern	-4'261'000.00	-4'456'000.00	-4'486'000.00	-4'516'200.00	-4'546'600.00	-4'577'200.00	-4'608'100.00
93	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00	-1'200'000.00
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	-141'980.00	-109'580.00	-117'580.00	-117'580.00	-117'580.00	-117'580.00	-117'580.00
961	Zinsen	-65'900.00	-65'400.00	-65'400.00	-65'400.00	-65'400.00	-65'400.00	-65'400.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-78'080.00	-45'180.00	-53'180.00	-53'180.00	-53'180.00	-53'180.00	-53'180.00
969	Übriges Finanzvermögen	2'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-53'680.00</b>	<b>489'220.00</b>	<b>42'620.00</b>	<b>45'420.00</b>	<b>-66'880.00</b>	<b>4'520.00</b>	<b>64'820.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	100'000.00						
02	<b>Allgemeine Dienste</b>	100'000.00						
029	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	100'000.00						
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	100'000.00						
5040.00	<b>Hochbauten</b>	100'000.00						
INV0081	WC-Anlage aussen öffentlich	100'000.00						
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>			132'000.00			57'000.00	
15	<b>Feuerwehr</b>			132'000.00			57'000.00	
150	<b>Feuerwehr</b>			132'000.00			57'000.00	
1501	<b>Feuerwehr Anteil Bezirk</b>			132'000.00			57'000.00	
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>			300'000.00			130'000.00	
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)			300'000.00				
INV0080	Mannschaftstransporter AS (Ersatz)						130'000.00	
6310.10	<b>Beitrag der Kantone AI</b>			-88'000.00			-38'000.00	
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)			-88'000.00				
INV0080	Mannschaftstransporter AS (Ersatz)						-38'000.00	
6320.10	<b>Beitrag Gemeinde Reute</b>			-80'000.00			-35'000.00	
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)			-80'000.00				
INV0080	Mannschaftstransporter AS (Ersatz)						-35'000.00	
2	<b>BILDUNG</b>	1'900'000.00	1'000'000.00	70'000.00	100'000.00			
21	<b>Obligatorische Schule</b>	1'900'000.00	1'000'000.00	70'000.00	100'000.00			
217	<b>Schulliegenschaften</b>	1'800'000.00	1'000'000.00	70'000.00				
2170	<b>Schulliegenschaften</b>	1'800'000.00	1'000'000.00	70'000.00				
5040.00	<b>Hochbauten</b>	1'800'000.00	1'000'000.00					
INV0058	Schulhaus (Neubau)	1'800'000.00	1'000'000.00					
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>			70'000.00				
INV0073	Kommunalfahrzeug (Anschaffung)			70'000.00				
219	<b>Obligatorische Schule</b>	100'000.00			100'000.00			
2192	<b>Schülertransporte</b>	100'000.00			100'000.00			
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>	100'000.00			100'000.00			
INV0059	Fahrzeuge für Schülertransporte Schule	100'000.00			100'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>						125'000.00	
56	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>						125'000.00	
5650	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>						125'000.00	
5650.00	<b>Breitbanderschliessung</b>						125'000.00	
INV0097	Investitionsbeitrag Breitbanderschliessung						125'000.00	
6	<b>VERKEHR</b>	215'000.00	440'000.00	395'000.00	145'000.00	245'000.00	395'000.00	495'000.00
61	<b>Strassenverkehr</b>	215'000.00	440'000.00	395'000.00	145'000.00	245'000.00	395'000.00	495'000.00
615	<b>Bezirksstrassen</b>	215'000.00	440'000.00	395'000.00	145'000.00	245'000.00	395'000.00	495'000.00
6150	<b>Bezirksstrassen</b>	215'000.00	440'000.00	395'000.00	145'000.00	245'000.00	395'000.00	495'000.00
5010.00	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	270'000.00	400'000.00	450'000.00		300'000.00	450'000.00	400'000.00
INV0001	Verkehrsbauten							400'000.00
INV0067	Najen - Torfnest (Belagsersatz)	270'000.00						
INV0068	Schwellmühlestrasse - Nordhölzli (Belagssanierung)		400'000.00					
INV0070	Eschenmoosstrasse (Deckbelagseinbau)						450'000.00	
INV0092	Dorfstrasse Anteil an Kanton (Gesamtsanierung durch Kanton)			450'000.00				
INV0093	Rutlenstrasse Anteil an Kanton (Gesamtsanierung durch Kanton)					300'000.00		
5060.00	<b>Mobilien/Fahrzeuge</b>		95'000.00		200'000.00			150'000.00
INV0069	Pickup Nissan Al8641 (Ersatz)		95'000.00					
INV0072	Putzmaschine Hochdorf Al120 (Ersatz)				200'000.00			
INV0096	Traktor klein Steyr Al564 (Ersatz)							150'000.00
6110.00	<b>Strassen</b>	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	250'000.00	244'220.00	735'000.00	280'000.00	405'100.00	430'000.00	430'000.00
71	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	250'000.00	244'220.00	735'000.00	280'000.00	405'100.00	430'000.00	430'000.00
710	<b>Wasserversorgung</b>	250'000.00	244'220.00	735'000.00	280'000.00	405'100.00	430'000.00	430'000.00
7100	<b>Wasserversorgung</b>	250'000.00	244'220.00	735'000.00	280'000.00	405'100.00	430'000.00	430'000.00
5020.00	<b>Leitungsnetz Wasserversorgung</b>	270'000.00	500'000.00	755'000.00	300'000.00	450'000.00	450'000.00	450'000.00
INV0054	Wasserversorgung Leitungsnetz				300'000.00	300'000.00	450'000.00	450'000.00
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse	270'000.00						
INV0085	Quelleitung Vorderdorf-Ledi		50'000.00					
INV0086	Leitungsersatz Kellenberg-Büel		120'000.00					
INV0088	Leitungsersatz Büel-Eschenmoos		250'000.00					
INV0089	Leitungsersatz Dorfstrasse			255'000.00				

## 4.5 Bezirksverwaltung Oberegg

IR-Finanzplan 2024 - 2028

Funktionale Gliederung	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
INV0090 Leitungersatz Eschenmoos-Gigershaus			500'000.00				
INV0091 Leitungersatz Büriswilen					150'000.00		
INV0095 Quellsanierung Bensol Q2		80'000.00					
<b>6120.00 Leitungnetz Wasserversorgung</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>
INV0029 Wasseranschluss	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
<b>6300.00 Bundesbeiträge</b>		<b>-124'080.00</b>			<b>-13'100.00</b>		
INV0077 Erschliessung Vogelegg		-16'800.00					
INV0078 Leitungersatz Torfnest - Schönenbühl		-36'900.00					
INV0084 Leitungersatz Hofstrasse		-70'380.00					
INV0091 Leitungersatz Büriswilen					-13'100.00		
<b>6310.10 Beitrag des Kantons</b>		<b>-55'850.00</b>			<b>-5'900.00</b>		
INV0077 Erschliessung Vogelegg		-7'600.00					
INV0078 Leitungersatz Torfnest - Schönenbühl		-16'600.00					
INV0084 Leitungersatz Hofstrasse		-31'650.00					
INV0091 Leitungersatz Büriswilen					-5'900.00		
<b>6340.00 Beitrag des Bezirks Oberegg</b>		<b>-55'850.00</b>			<b>-5'900.00</b>		
INV0077 Erschliessung Vogelegg		-7'600.00					
INV0078 Leitungersatz Torfnest - Schönenbühl		-16'600.00					
INV0084 Leitungersatz Hofstrasse		-31'650.00					
INV0091 Leitungersatz Büriswilen					-5'900.00		
<b>Nettoinvestition</b>	<b>2'465'000.00</b>	<b>1'684'220.00</b>	<b>1'332'000.00</b>	<b>525'000.00</b>	<b>650'100.00</b>	<b>1'007'000.00</b>	<b>925'000.00</b>

## 4.6 Erläuterungen zum Finanzplan 2024 - 2028

### 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 zeigt in folgenden Gliederungen nennenswerte Veränderungen:

Gliederung 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung; Durch eine geplante Ersatz-Anschaffung beim FWZV einer Mobilten Pumpe Dodge erhöht sich ab 2024 der Abschreibungsbedarf bedeutend (50% Abschreibungspraxis).

Gliederung 2 Bildung; Durch die im Jahr 2021 gebildete Vorfinanzierung für das neue Schulhaus kann diese in der Höhe von der maximal regulären Abschreibung sukzessive aufgelöst werden. Diese wird im FP von 2024-2026 in regelmässigen Beträgen von CHF 100'000 aufgeteilt. Bis im Jahr 2026 ist die Vorfinanzierung vollständig aufgelöst.

Gliederung 6 Verkehr; Ab dem Jahr 2025 erhöht sich der Aufwand wesentlich, weil eine geplante Ersatz-Anschaffung einer Putzmaschine Hochdorf den Abschreibungsbedarf deutlich erhöht (50% Abschreibungspraxis).

Gliederung 7 Umweltschutz und Raumordnung; Die Wasserversorgung plant im Jahr 2024 relativ hohe Investitionen - Leitungersatz Dorfstrasse sowie Leitungersatz Eschenmoos-Gigershaus mit rund CHF 755'000. Dies wiederum schlägt sich ab 2024 in erhöhten Abschreibungen nieder.

Die vorliegende Planung geht in der Gliederung 9 Steuern von etwas steigenden Fiskalerträgen der Laufenden Steuern Natürliche Personen aus. Für die restlichen Fiskalerträgen werden diese analog Budget 2023 ohne Erhöhungen im Finanzplan weitergezogen. Ebenso die im Budget 2023 budgetierte Finanzausgleichszahlung des Kantons.

### Investitionsrechnung:

Im vorliegenden Finanzplan sind alle geplanten und derzeit absehbaren Investitionen der Jahre 2024 bis 2028 enthalten. Die gesamte Investitionssumme für das Jahr 2023 beläuft sich auf CHF 1'684'220. Verzögerungen in der Ausführung von Projekten lassen sich nicht immer vermeiden. Als Gründe können zum Beispiel verspätete Krediterteilungen oder Subventionszusicherungen, Einsprachen oder vertiefte Abklärungen sowie witterungsbedingte Verschiebungen sein. Es ist wichtig, dass der Finanzplan als rollende Planung jährlich überarbeitet wird. Als wichtigste Investitionen sind nebst dem bereits laufenden Neubau des Schulhauses, die Anschaffung eines Kommunalfahrzeuges (2024); Fahrzeugersatz für Schülertransporte (2025); Investitionsbeitrag Breitbanderschliessung (2027); diverse Strassen-sanierungen sowie diverse Leitungssanierungen der Wasserversorgung zu erwähnen. Durch dieses ambitionierte Investitionsprogramm wird das Verwaltungsvermögen bis zum Jahr 2028 auf total 8,732 Mio. Franken ansteigen. Der Bezirk Oberegg steht finanziell gesund da, so dass diese Projekte, verbunden mit geeigneten Massnahmen, verantwortet werden können.

# Gesamtheit der stimmberechtigten Einwohner

Mitglieder des Grossen Rates

Vermittler

Mitglied Bezirksgericht Appenzell I. Rh.

Rechnungsprüfungskommission  
3 - 5 Mitglieder

**Bezirksrat (7 Mitglieder)**  
Bezirkshauptmann(\*), Stillstehender Hauptmann(\*),  
Schulpräsident(\*) und 4 Bezirksräte

Externe Revisionsstelle

**Bezirksverwaltung,**  
Leiter Bezirksschreiber

**Finanzkommission**  
Präsident Hptm

**Ressort Schule**  
Vorsteher und Schulpräsident \*  
Matthias Rhiner  
Stv  
André Dietschi

**Ressort Liegenschaften**  
Vorsteher  
Beat Sonderegger  
Stv  
Ivo Scherrer

**Ressort Bau und Planung**  
Vorsteher  
Ivo Scherrer  
Stv  
Hannes Bruderer

**Ressort Präsidiales, Soziales und Sicherheit**  
Vorsteher Hptm \*  
Hannes Bruderer  
Stv Stillst. Hptm \*  
Ivo Scherrer

**Ressort Tourismus, Freizeit und Kultur**  
Vorsteher  
André Dietschi  
Stv  
Beat Sonderegger

**Ressort Wasserversorgung**  
Vorsteher  
Fredy Klee  
Stv  
Stefan Eugster

**Ressort Strassen**  
Vorsteher  
Stefan Eugster  
Stv  
Fredy Klee

Schulleitung

Lehrpersonen

Sekretariat

Leiter Hausdienst

Hausdienst,  
Schulbusfahrer

**Arbeitsorganisation / Anhang 2 zum Geschäftsreglement Bezirk Obereg**

---

Den Ressorts werden vom Bezirksrat Kommissionen, Aufgaben oder Delegiertenmandate zugeteilt. Der Vorsteher führt die Oberaufsicht über diese Tätigkeiten.

Erklärungen:  
(\*): werden in das Amt gewählt  
BR: Bezirksrat  
Hptm: Bezirkshauptmann  
#: Die Personalführung sowie die Fachführung der Mitarbeiter wird vom jeweiligen Ressortvorsteher wahrgenommen.

Brunnenmeister #  
Christian Schmid

Strassenbauamt #  
Roman Rüegg  
Thomas B'berger

## 4.8 Mitarbeitende Bezirk Obereggen (Stand 01.08.2022)

Name	Vorname	PLZ	Ort	Eintrittsdatum	Funktion	Arbeitsort
Aragai	David	9413	Obereggen	01.12.2013	Historiker/Archivar	BEZIRK
Birchmeier	Daniel	9413	Obereggen	01.01.2022	Bau- und Liegenschaftsverw.	BEZIRK
Bischofberger	Thomas	9413	Obereggen	01.08.2006	Strassenbauamt Mitarbeiter	BEZIRK
Bruderer	Hannes	9413	Obereggen	06.05.2012	Hauptmann	BEZIRK
Dreher	Thomas	9450	Altstätten	06.06.2016	Leiter Finanzen/Berufsbildner	BEZIRK
Eric	Simona	9035	Grub	01.08.2020	Lernende Verwaltung	BEZIRK
Hug	Jessica	9428	Walzenhausen	01.08.2021	Lernende Verwaltung	BEZIRK
Locher	Tanja	9413	Obereggen	01.11.2016	Leiterin Betriebsamt	BEZIRK
Peter-Thurnherr	Charlotte	9411	Schachen b. Reute	01.05.1997	Verwaltungsangestellte	BEZIRK
Rüegg	Roman	9413	Obereggen	01.10.2020	Leiter Strassenbauamt	BEZIRK
Scherrer	Ivo	9413	Obereggen	01.01.2016	Hausdienst Wohnen im Dorf	BEZIRK
Schmid	Christian	9413	Obereggen	01.07.2019	Brunnenmeister	BEZIRK
Tobler-Brunner	Jürg	9413	Obereggen	01.05.1984	Bezirksschreiber	BEZIRK
Alge	André	9435	Heerbrugg	01.02.2022	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Aregger	Cécile	9413	Obereggen	01.08.2020	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Bartholet	Janine	9413	Obereggen	01.08.2020	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Bergmann	Tanja	9410	Heiden	01.08.2000	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Bernhardsgrütter	Ramona	9212	Arnegg	01.08.2017	Lehrerin Oberstufe	SCHULE OS
Bischof	Roger	9413	Obereggen	01.08.2021	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Lutz-Corusa	Ana	9436	Balgach	01.08.2012	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Eugster	Samuel	9413	Obereggen	01.04.2010	Leiter Hausdienst	SCHULE HD
Eugster	Rita	9413	Obereggen	01.08.2006	Lehrerin Primar- u. Oberstufe	SCHULE PS/OS
Fanchini	Brigitte	9435	Heerbrugg	01.01.2008	Verwaltungsangestellte	SCHULE VW
Fuhrer	Manuela	9425	Thal	01.08.1990	Schulische Heilpädagogin	SCHULE SHP
Furrer	Marta	9413	Obereggen	01.11.2009	Lehrerin Primar- u. Oberstufe	SCHULE PS/OS
Graf	Angela	9411	Schachen b. Reute	01.07.2013	Spielgruppenmitarbeiterin	SCHULE SG
Graf	Sina	9413	Obereggen	01.08.2022	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Haas	Michael	9404	Rorschacherberg	01.08.2014	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Haas	Doris	9404	Rorschacherberg	01.08.2021	Lehrerin Oberstufe	SCHULE OS
Haas	Tim	9413	Obereggen	01.08.1996	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Helg	Fabian	9014	St. Gallen	01.08.2020	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Hochreutener	Ines	9413	Obereggen	01.08.2004	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Jäckli	Karin	9442	Büriswilen	01.08.2011	Hausdienst / Spielgruppe	SCHULE SG/HD
Kägi	Yvonne	9410	Heiden	14.09.2015	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Künzler	Christa	9428	Walzenhausen	01.08.2019	Schulische Heilpädagogin	SCHULE PS
Loppacher	Andrea	9413	Obereggen	01.01.2012	Spielgruppenmitarbeiterin	SCHULE SG
Lukács	Vera	9410	Heiden	01.08.1996	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
McEvoy	Vreni	9411	Schachen b. Reute	01.07.2017	Hausdienst/Schulbus Fahrerin	SCHULE HD/FD
Meier	Petra	9410	Heiden	01.08.2007	Schulbus Fahrerin	SCHULE FD
Müller	Matthias	9410	Heiden	01.09.2012	Leiter Schule	SCHULE VW
Räss	Simone	9445	Rebstein	01.08.2016	Lehrerin Oberstufe	SCHULE OS
Scheier	Fabian	9435	Heerbrugg	01.11.2019	Lehrer Primarstufe	SCHULE PS
Schindler	Kathrin	9452	Hinterforst	01.08.2012	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Seminara	Cornelia	9413	Obereggen	01.06.2015	Hausdienst	SCHULE HD
Sonderegger	Sonja	9427	Wolfhalden	01.01.2022	Spielgruppenmitarbeiterin	SCHULE SG
Sonderegger	Susanne	9411	Schachen b. Reute	01.01.2016	Spielgruppenmitarbeiterin	SCHULE SG
Weber	Urs	9034	Eggersriet	01.08.2020	Lehrer Primarstufe	SCHULE PS
Westermann	Helmut	9044	Wald	01.08.2009	Werklehrer Oberstufe	SCHULE OS

## 4.9 Finanzkompetenzen Bezirk Obereg

Basis: Laufende Steuern aus Rechnung des Vorjahres von Bezirk und Schule

Erläuterungen und Zahlen zu den %-Werten im Bezirksreglement Art.18, 19, 23 und 29

**Jahr 2022**

**4'436'279**

alle Werte in CHF

### 1 Budgetierte Ausgaben

*Der Voranschlag<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 Voranschlag 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 887'256 20%	ab 443'628 10%	bis 443'628 10%	bis 66'544 1.5%
2.2. wiederkehrende Ausgaben	ab 133'088 3.0%	ab 66'544 1.5%	bis 66'544 1.5%	
2.3. Planungskredite für Investitionsvorhaben	ab 133'088 3.0%	ab 66'544 1.5%	bis 66'544 1.5%	

### 3 Gebundene Ausgaben

Ist eine gesetzliche Grundlage, die für einen öffentlichen Zweck die Tötigung 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 1'330'884 30%	ab 665'442 15%	bis 665'442 15%	
4.2. Veräusserung und Erteilung von Baurechten	ab 1'330'884 30%	ab 665'442 15%	bis 665'442 15%	

### Erklärungen

<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, 2. November 2022 um 19:30 Uhr im Vereinssaal**

## **1. Revision Ortsplanung Bezirk Oberegg**

Information Planungsstand, Innenentwicklung, Baulandmobilisierung, Kulturschutz  
(Hannes Bruderer, Hauptmann / Vertretungen Fachplaner)

## **2. Orientierung zum Budget 2023**

(Hannes Bruderer, Hauptmann)

## **3. Informationen aus der Schule**

(Matthias Rhiner, Schulpräsident)

## **4. Verschiedenes**

(Hannes Bruderer, Hauptmann / politische Gruppierungen)

Wir freuen uns auf Ihre Teilnahme persönlich oder online.

**Bezirksrat Oberegg**

<https://youtu.be/GL4-wKAm7oQ>

