

Budget 2025

mit Berichten zum Budget



Inhaltsverzeichnis

	Vorwort	3
1	Einführung	
	1.1 Kommentar des Bezirksrates	4-6
	1.2 Übersicht	7
	1.3 Antrag des Bezirksrates	8
	1.4 Berichte der Ressortvorsteher	9-13
2	Erfolgsrechnung	
	2.1 Gestufter Erfolgsausweis 2-stufig.....	14
	2.2 Artengliederung 3-stufig	15-16
	2.3 Erläuterungen zu Positionen in der Erfolgsrechnung.....	17-19
3	Investitionsrechnung	
	3.1 Funktionale Gliederung mit Details	20-22
	3.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	23
4	Anhang	
	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 2025 – 2029 / 3-stufig.....	31-35
	4.5 Finanzplan IR für 2025 – 2029	36-38
	4.6 Erläuterungen zum Finanzplan.....	39-40
	4.7 Organigramm Bezirk Oberegg.....	41
	4.8 Mitarbeitende Bezirk Oberegg.....	42
	4.9 Finanzkompetenzen 2023	43
	5.0 Einladung zur Informationsveranstaltung	44

Vorwort

Mit dem Budget 2025 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 Bezirksrates

Ausgangslage und Zielsetzungen

Das Budget 2025 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, respektive der Aufgaben der Verwaltung, die Vorhaben zugunsten der Infrastruktur und allfällige beeinflussende Veränderungen aus gesetzlichen Grundlagen. Im Weiteren sind die Bedürfnisse aus strukturellen oder gesellschaftspolitischen Veränderungen zu beachten und diesbezügliche Massnahmen aufzunehmen. Mit den Prognosen aus Steuereinnahmen und Finanzausgleich und weiteren bekannten Erträgen gilt es, die Aufwendungen möglichst ausgeglichen zu bestreiten. Mit dem Budget 2025 und dem Finanzplan 2026-2030 wird nun die Situation im Bezirk nach Schulhausprojekt, Steuersenkung und Neuorganisation Bezirksverwaltung abgebildet und nach aktuellem Wissen mittelfristig geplant. Mit den grundsätzlich positiven Entwicklungen der letzten Jahre bezüglich Steuerkraft und Steuereinnahmen konnte trotz erheblichen Investitionen eine gute Finanzsituation geschaffen, respektive erhalten werden. Unter Berücksichtigung aller bekannten Anforderungen und der angenommenen, weiterhin leicht positiven Steuerkraftentwicklung plant der Bezirksrat wiederum mit dem per 2024 genehmigten Steuerfusses von 96 %.

Einwohner, Steuern, Finanzausgleich

Bezüglich der Einwohnerentwicklung kann für 2025 nicht mit erheblichen Veränderungen gerechnet werden. Das Wohnraumangebot beschränkt sich zur Hauptsache auf den Bestand. In möglichen Neubaugebieten werden Projekte im kommenden Jahr noch kaum zur Verfügung stehen. Eine leicht positive Entwicklung wäre für den Bezirk und die finanzielle Konstanz aber wünschenswert, ebenso etwas Zuwachs von Familien mit Kindern zugunsten unserer Gesamtschule und der Vereine.

Der voraussichtliche Steuerertrag für 2025 wurde anhand der Entwicklungen der Vorjahre und einer Hochrechnung des laufenden Jahres 2024 errechnet. Die prognostizierten, negativen Entwicklungen als Auswirkungen des neuen Steuergesetzes, welches per 2021 in Kraft trat, sind bisher kaum festzustellen. Bei den natürlichen Personen wird mit einer weiterhin leicht positiven Entwicklung geplant, welche sich auch aus dem laufenden Jahr abzeichnet. Der Gesamtsteuerertrag wird, mit dem seit 2024 genehmigten Steuerfuss von 96 %, mit gut CHF 4,78 Mio. um rund CHF 200'000 tiefer veranschlagt als im Jahr 2023 (CHF 4,98 Mio.).

Der ausgewiesene, geringe Aufwandüberschuss von CHF 47'300 im Budget 2025 kann mit dem vorhandenen Eigenkapital abgedeckt werden und mit Ausblick auf die vorliegende, ausgeglichene Finanzplanung als unbedenklich beurteilt werden.

Der Finanzausgleich errechnet sich aus dem Vergleich der Steuerkraft aller Bezirke im Zusammenhang mit den aktuellen Steuerfüssen. Da unsere Steuersenkung in der Berechnung 2025 erstmals aufgenommen wird, ist mit einem etwas reduzierten Beitrag zu rechnen. Im Budget 2025 wurde daher mit CHF 100'000 weniger geplant als im Vorjahr und CHF 1,1 Mio. eingesetzt. Konkrete Zahlen dazu stellt uns der Kanton jeweils erst gegen Ende des laufenden Jahres, also nach Abschluss des Budgetprozesses, zur Verfügung.

Die vergangene Entwicklung hat gezeigt, dass sich die Steuerkraft in den Bezirken des inneren Landsteils aufgrund anderer struktureller Voraussetzungen eher positiver entwickelt als im Bezirk Oberegg. Eine solche, derzeit für uns aber nicht abschätzbare Entwicklung, würde dann zusätzlich die Finanzausgleichsberechnung beeinflussen.

Personal

Die Neuorganisation der Bezirksverwaltung wird im Jahr 2025 auf der operativen Ebene weitergeführt. Einerseits wurden die nötigen Anpassungen in der Aufgabenabwicklung für den Kanton im Sommer 2024 umgesetzt, andererseits ist für den noch nicht wie erhofft gelungenen Übergang Leitung und Bezirksschreiber nochmals Kapazität gefordert. Die neue Leitung mit Bezirksschreiber David Grabmann

soll sich einarbeiten und etablieren. Im Budget 2025 wird deshalb mit dem aktuellen Stellenetat der Bezirksverwaltung weitergeplant (520 %, inkl. Archiv). Zusammen mit dem Strassenbauamt (200 %) und der Wasserversorgung (100 %) umfasst der Bezirk total 820 Stellenprozente. Zusätzlich werden zwei Lernende ausgebildet.

Die Pensenerhöhung von 50 % auf 80 % für das Hauptmannamt wurde nur für 2024 beschlossen. Grundsätzlich ist deshalb im Budget 2025 wiederum ein 50 %-Pensum abgebildet. Da per Juni 2025 ein personeller Wechsel für das Amt ansteht, möchte der Bezirksrat diese Entwicklungen laufend beurteilen und die Möglichkeiten bedarfsgerecht gestalten können.

Schulleitung, Schulverwaltung und die Ressourcen für Hausdienst und Schulbetrieb in Oberegg umfassen rund 460 Stellenprozente. Der Bedarf an Lehrkräften zeigt sich für das Schuljahr 2025/26 aufgrund der Anzahl Klassen grundsätzlich unverändert zum heutigen Stand.

Erfolgsrechnung 2025

Das Gesamtergebnis des konsolidierten Budgets 2025 ergibt bei Aufwendungen von rund CHF 10,169 Mio. und Erträgen von rund CHF 10,122 Mio. einen Aufwandüberschuss von CHF 47'300.

Der Zweckverband Feuerwehr Oberegg-Reute erwartet bei Aufwendungen von CHF 183'000 und Erträgen von CHF 180'500 einen Aufwandüberschuss von CHF 2'500. Dieser wird jeweils direkt durch die Bezirks-, respektive Gemeinderechnung im Verhältnis 73:27 getragen und ausgeglichen. Das Ergebnis belastet die Bezirksrechnung mit CHF 1'825.

In der Spezialfinanzierung Gebäudeassekuranz Oberegg ist ein Ertragsüberschuss von CHF 116'200 budgetiert, welcher weiterhin für die Erhöhung des Deckungskapitals eingesetzt wird.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung Oberegg erwartet einen Aufwandüberschuss von CHF 263'900. Die beiden Ergebnisse von Gebäudeassekuranz Oberegg und Wasserversorgung Oberegg werden durch eine Einlage, bzw. Entnahme aus dem jeweiligen Verpflichtungskonto der Spezialfinanzierung ausgeglichen.

Aufgrund der sich mässig veränderten Zinslage werden für 2025 die internen Verzinsungen vorläufig mit 1 % weitergeführt. Ebenfalls werden Zinsanpassungen jeweils für die laufende Hypothek der Liegenschaft «Wohnen im Dorf» berücksichtigt.

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

Investitionsrechnung 2025

Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 1'970'000 geplant und fallen zur Hauptsache im Strassenbau und der Wasserversorgung an. Der erhebliche Umfang begründet sich durch Projekte der WVO wie Rutlenstrasse und Schittererschliessung, für welche der zeitliche Ablauf nicht ganz klar ist, bei Bedarf aber Kredite zur Verfügung stehen sollen. Ebenfalls soll im Jahr 2025 die Breitbanderschliessung formell und rechnerisch abgeschlossen werden, wofür der zweite Finanzierungsanteil eingeplant ist.

Abschreibungen

Die planmässigen Abschreibungen aus Investitionen und zu den bestehenden Vermögenswerten ergeben eine Belastung von gesamthaft CHF 1'094'100. Im Wissen, dass wohl kaum alle geplanten Investitionen umgesetzt werden können, wird diese Maximalbelastung kaum zum Tragen kommen.

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

Ausblick Finanzplan 2026-2030

Eine vorausschauende und mittelfristige Planung ist sehr wichtig. Der Finanzplan soll den Betrieb, die Investitionsvorhaben und Auswirkungen daraus in den nächsten fünf 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 Stimmbürgerinnen und 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 (mit Investitionen über CHF 50'000) als Nettoinvestitionen 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. Umfangreiche Investitionen wirken sich direkt auf die Ergebnisse der Erfolgsrechnung aus und zeigen deren Auswirkungen und Tragbarkeit.

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

In der Planung 2026-2030 sind alle bekannten Investitionen aus Infrastruktur und Betrieb aufgenommen. Unklare Vorhaben oder Ideen, wie zum Beispiel ein allfälliger Ersatzbau Feuerwehrdepot, sind bewusst noch nicht in der Finanzplanung aufgenommen. Dies erfolgt, sobald Projekte zeitlich und kostenmässig konkret werden oder durch die Stimmbürgerschaft genehmigt sind.

Im Finanzplan Erfolgsrechnung sind die Veränderungen der Betriebskosten aus den verschiedenen Ressorts soweit möglich und bekannt berücksichtigt und in den entsprechenden Jahren aufgenommen. Aus den geplanten Investitionen resultieren die entsprechenden Abschreibungen.

Als Grundlage werden die Steuereinnahmen von natürlichen Personen mit dem auf 2024 genehmigten Steuerfuss von 96 % und einer moderaten positiven Steuerentwicklung von 0,75 % fortgeführt. Auswirkungen aus gesetzlichen oder auch wirtschaftlichen Veränderungen werden – so weit möglich und erkennbar – aufgenommen. Der Finanzausgleich wird ebenfalls mit dem für 2025 budgetierten Wert fortgeführt.

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung werden weitere Erkenntnisse aus der Anwendung des neuen Reglements und den Tarifen gesammelt. Das erkennbare strukturelle Defizit der Wasserversorgung wird weiterhin kurzfristig mit vorhandenem Eigenkapital abgedeckt und dieses (im Sinne von HRM2) damit weiter abgebaut. Die Entwicklung wird beobachtet und falls nötig werden frühzeitig Massnahmen vorgeschlagen.

In der konsolidierten Bezirksrechnung zeigen sich in den Folgejahren 2026-2030 moderat positive und negative Ergebnisse, was den Bezirksrat im Zusammenhang mit dem gebildeten Eigenkapital zuversichtlich stimmt. Die Differenz zur letztjährigen Planung erklärt sich primär mit der Entwicklung Staatsaufgaben (Mindereinnahmen CHF 100'000) und der Reduktion Finanzausgleich infolge Steuerfusssenkung 2024 (Mindereinnahmen CHF 100'000). Dem Bezirksrat ist aber bewusst, dass einzelne, wichtige Faktoren diese mittelfristige Planung erheblich verändern können und wird deshalb die Entwicklungen weiterhin genau beobachten.

1 Einführung

1.2 Übersicht

Erfolgsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Aufwand	10'169'800	10'307'320	10'353'981
Ertrag	10'122'500	10'119'300	10'766'639
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	-47'300	-188'020	412'658

Investitionsrechnung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Ausgaben	2'045'000	1'760'000	2'556'907
Einnahmen	75'000	187'000	1'095'615
Nettoinvestitionen	1'970'000	1'573'000	1'461'292

Feuerwehr Zweckverband

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Ausgaben	183'000	200'500	234'618
Einnahmen	180'500	176'500	220'214
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	-2'500	-24'000	-14'404

Spezialfinanzierung Assekuranz

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Ausgaben	749'300	674'300	740'600
Einnahmen	865'500	754'500	918'896
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	116'200	80'200	178'296

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Ausgaben	1'068'200	865'000	708'053
Einnahmen	804'300	705'400	650'000
+Ertrags- / -Aufwandüberschuss	-263'900	-159'600	-58'053

1.3 Antrag Bezirksrat

Der Bezirksrat empfiehlt Ihnen einstimmig, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, das Budget sowie den Steuerfuss von 96% für das Jahr 2025 zu genehmigen.

Die Orientierungsversammlung zum Budget 2025 findet am Mittwoch, 6. November 2024, 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 2024

Der Bezirkshauptmann
Hannes Bruderer

1.4 Berichte der Ressortvorsteher

Ressort Schule

Der Aufwand des Ressorts Schule, inklusive Schulliegenschaften (siehe auch Bericht des Ressorts Liegenschaften), für das Jahr 2025 ist mit CHF 4'771'200 (Vorjahr CHF 4'716'100) budgetiert. Der erwartete Ertrag beträgt CHF 1'003'500 (Vorjahr CHF 965'500). Daraus ergibt sich ein geplanter Aufwandüberschuss von CHF 3'767'700 (Vorjahr CHF 3'750'600). Im Vergleich zum Rechnungsabschluss 2023 mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 3'976'600 liegt der Aufwandüberschuss des Budgets 2025 um rund CHF 208'900 tiefer. Damit liegt das Budget 2025 im Rahmen der Rechnungen 2022 und 2021, die ebenfalls bei einem Aufwandüberschuss von rund CHF 3'750'000 lagen.

Die Abweichungen zum Vorjahresbudget und zur Rechnung 2023 haben primär folgenden Ursachen:

- Eine generelle Lohnerhöhung für das Schuljahr 2024/2025 von 2.0%, beschlossen durch die Schulkonferenz AI, im Hinblick auf die laufende Teuerung; hinzu kommt der übliche, kantonal festgelegte Stufenanstieg für Lehrpersonen.
- Die Einführung eines neuen Skilagers führt zu deutlich höheren Exkursionskosten.
- Die geplanten Informatikkosten für 2025 sinken leicht, da grössere Beschaffungen abgeschlossen sind und geringere Unterhaltskosten vom Amt für Informatik erwartet werden.
- Aufgrund von Erfahrungszahlen konnten etwas höhere Kantonsbeiträge budgetiert werden.
- Die entrichteten / eingenommenen Schulgelder beruhen auf wechselnden Schülerzahlen an/von anderen Gemeinden (Lüchingen, Altstätten / Reute).

Das Budget der Schule macht, wie generell im öffentlichen Bereich, einen grossen Teil der Aufwendungen des Bezirks aus. Umgekehrt bilden diese Aufwendungen die Basis für die anerkanntermassen sehr gut funktionierende Schule Oberegg und die Zukunft der Kinder und Jugendlichen des Bezirks Oberegg und der Gemeinde Reute (Oberstufe), die hier ausgebildet werden. Die Schulkommission und die Schulleitung sind stets sehr bemüht, einen guten Ausgleich zwischen dem prioritären Bildungsauftrag und den finanziellen Konsequenzen zu finden.

Matthias Rhiner
Vorsteher Ressort Schule

Ressort Liegenschaften

Bei den Schulliegenschaften wird das Budget 2025 für den baulichen Unterhalt auf CHF 150'000 festgelegt. Das kann im Moment aufgrund des guten Zustandes der Gebäude so fortgesetzt werden (vorher mussten regelmässig CHF 240'000 budgetiert werden). Mit diesen Mitteln werden die anfallenden Unterhalts- und Reparaturarbeiten durchgeführt. Primär ist dabei auch die Erweiterung der elektronischen Schliessanlage für das Oberstufenschulhaus geplant. Die Turnhalle und das Unterstufenschulhaus sind bereits mit einer elektronischen Schliessanlage ausgerüstet, sodass nach der Umrüstung alle Schulgebäude per Badge zugänglich sind. Dieses Zutrittssystem hat sich bewährt und bietet eine vielseitige, sichere Zutrittskontrolle mit weniger Risiken als das bisherige Schlüsselsystem für die Administration aber auch für die Badge-Nutzer.

Die Abschreibungen auf Schulgebäude gehen kontinuierlich etwas zurück, und es kommt wiederum die bis 2027 laufende Entnahme aus der Vorfinanzierung zum Tragen.

Im Bezirksgebäude (Bären), beläuft sich das Budget für den baulichen Unterhalt auf CHF 120'000. In der Verwaltung wird das Zutrittssystem gleichermassen umgerüstet wie in den Schulgebäuden. In der Tiefgarage werden vier Ladestationen für Elektroautos installiert, die bei Bedarf ohne Probleme erweitert werden können. Das in die Jahre gekommene Garagentor wird ersetzt, und die laufenden Unterhaltsarbeiten sind langfristig eingeplant. Für «Wohnen im Dorf», ist das Budget für Mobiliar, Geräte und Maschinen mit CHF 12'000 angesetzt. Im Raum Treffpunkt werden neue Tische und Stühle angeschafft. Die bisherigen sind nach regem Gebrauch in die Jahre gekommen. Zudem werden neue Geräte für das Reinigungspersonal beschafft.

Im Feuerwehr Depot, braucht es eine Entfeuchtungsanlage, damit die Fahrzeuge und das Material länger halten. In der Vergangenheit hat sich herausgestellt, dass die Fahrzeuge nach kurzer Zeit aufgrund der hohen Feuchtigkeit erhebliche Schäden aufweisen können. Kleinere Reparaturarbeiten sind ebenfalls im Budget von CHF 25'000 für den baulichen Unterhalt des Werkhofs eingerechnet.

Beat Sonderegger
Vorsteher Ressort Liegenschaften

Ressort Bau und Planung

Die absehbare Bautätigkeit für das Jahr 2025 weist keine wesentliche Änderung gegenüber dem Vorjahr auf. Der Bauindex des Schweizerischen Baumeisterverbands rechnet im Jahr 2025 mit einer leichten Erhöhung der Bautätigkeiten. Bei den Photovoltaikanlagen wird der Trend anhand des zu erwartenden Strompreises möglicherweise stagnieren. Die Anzahl der Heizungsgesuche könnte infolge der sinkenden Rohstoffkosten leicht abnehmen. Hierbei ist der energetische Aspekt jedoch nicht zu vernachlässigen und eine Zunahme der energetischen Sanierungen wird nicht ausgeschlossen. Der Trend im laufenden Jahr zeigt dies deutlich auf.

Zusammengefasst sind keine wesentlichen Veränderungen gegenüber diesem Jahr absehbar. Erfreulich sind wiederum die Neubauten im Landwirtschaftssektor. Durch Materialengpässe und die gute Auslastung der Bauunternehmungen kam es im einen oder anderen Projekt zu einer Verlängerung der Baubewilligung. Diese Situation könnte sich im Folgejahr leicht bessern.

Die Zusammenarbeit mit dem Bau- und Umweltdepartement, der Fachkommission Heimatschutz (FkH) und der Fachstelle Denkmalschutz (FsD) sowie der Bauverwaltung Inneres Land, ist nach wie vor sehr konstruktiv.

Der neue Kaminfegermeister Michael Büchler hat seit 1. Mai 2024 seine Stelle angetreten. Hier sind einzelne Kosten in Bezug auf die Datenaufbereitung und Übernahme von René Zünd zu erwarten. Trotzdem sind die Kosten im Jahr 2025 gegenüber dem Vorjahr niedriger zu erwarten.

Die steigende Anzahl an Einsprachen, Rekursen und Rechtsstreitigkeiten durch diverse Instanzen machen sich in Oberegg weiterhin deutlich bemerkbar. Der Aufwand schlägt sich in der Bauverwaltung sowie der Bau- und Planungskommission nieder. Es zeigt sich, dass die Kommunikation zwischen Nachbarn nicht mehr überall stattfindet. Es wäre wünschenswert, dass auch neue Eigentümer sowie bestehende Einwohner vermehrt die Nachbarschaft informieren, welche Vorhaben in einem Projekt umgesetzt werden möchten.

Ivo Scherrer
Vorsteher Ressort Bau und Planung

Ressort Präsidiales, Soziales und Sicherheit

Gebäudeassekuranz Oberegg

Der Aufwand der Gebäudeassekuranz Oberegg für das Jahr 2025 ist mit CHF 749'300 (Vorjahr CHF 674'300) budgetiert. Der budgetierte Ertrag beträgt CHF 865'500 (Vorjahr CHF 754'500). Je nach Schadenverlauf kann daher mit einem budgetierten Gewinn von rund CHF 116'200 (Vorjahr rund CHF 80'200) gerechnet werden. Im Vergleich zur Rechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 178'300 liegt der geplante Ertragsüberschuss 2025 rund CHF 62'000 tiefer. Das beruht vor allem auf dem neuen, nachstehend weiter erläuterten Prämiensystem.

Nach der einmaligen Prämiensenkung um 30 % aufgrund der Überschussbeteiligung im 150. Jubiläumsjahr wird gemäss Beschluss des Bezirksrats per 1. Januar 2025 ein neues Tarifsysteem zum Tragen kommen. Dieses soll den Anstieg des Baukostenindex von 10 %, wie für das Jahr 2024 verrechnet, wieder ausgleichen und die Tarife zusätzlich um 5 % für massive Bauten und um 15 % für nicht-massive Bauten senken.

Die Annäherung der Tarife von massiven und nicht-massiven Bauten entspricht den Gepflogenheiten des Marktes und wurde mit dem Rückversicherer besprochen. Wie sich der Baukostenindex bis Ende 2024 entwickeln wird, ist zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bestimmbar.

Die reduzierten Prämieinnahmen werden teilweise kompensiert durch einen ebenfalls durch den Bezirksrat genehmigten neuen Rückversicherungsvertrag. In diesem werden neu die Prämieinnahmen aber auch die Kosten für Schadenfälle in einem Verhältnis 80 %/20 % (bisher 90 %/10 %) für Rückversicherer und Gebäudeassekuranz festgelegt. Aufgrund der hohen Reserven von über CHF 6.5 Mio. und der 2021 erfolgten Risikoanalyse ist diese Neuverteilung für die Gebäudeassekuranz ohne Risiko tragbar. Diese Anpassung des Rückversicherungsvertrags hat für die Versicherten keine Konsequenzen im Hinblick auf Entschädigungen bei Schadenfällen.

Das Budget 2025 der Gebäudeassekuranz Oberegg unterliegt nach wie vor verschiedenen weiterführenden Abklärungen und Veränderungen aus dem laufenden Projekt «Zukunft Assekuranz», dem Entscheid von Bezirksrat und Assekuranzkommission, die Gebäudeassekuranz Oberegg weiterzuführen und weiterzuentwickeln.

Nach wie vor sind dafür weitere Abklärungen und Arbeiten im Gange. Dazu gehören vor allem die Evaluation einer neuen Software-Lösung und die Erarbeitung neuer Statuten, die für 2025 geplant sind. Speziell die neue Software-Lösung wird Kostenfolgen haben, die zum jetzigen Zeitpunkt nicht quantifiziert werden können und daher noch nicht im Budget 2025 enthalten sind.

Zum neuen Tarifsysteem, zum neuen Rückversicherungsvertrag und zu den laufenden Arbeiten wird nach dem abgeschlossenen Budgetprozess für 2025, spätestens an der Orientierungsversammlung vom November 2024, weiter informiert werden.

Matthias Rhiner
Präsident Gebäudeassekuranz Oberegg

Feuerwehr Zweckverband Oberegg-Reute

Für das Jahr 2025 ist ein üblicher Betrieb mit gleichbleibendem Personalbestand geplant. Der Ausbildungs- und Übungsbetrieb und die rasche Einsatzfähigkeit müssen weiterhin gewährleistet werden. Dies bietet uns allen die nötige Sicherheit und 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, oder ein entsprechender Unterhalt ist aus sicherheitstechnischen Gründen zwingend. Da die Feuerwehr oft auch Unwettereinsätze und Hilfe bei Unfällen leistet, sind laufend Materialanschaffungen in diesem Bereich sinnvoll.

Im kommenden Jahr wird vor allem wieder in die Ausbildung, in die Gerätschaften und deren Unterhalt investiert. Speziell ist die Anschaffung einer neuen, zuverlässigen Motorspritze geplant.

Die Steuereinnahmen und Unterstützungsbeiträge werden auf dem Stand der Vorjahre prognostiziert. Der Mannschaftsbestand liegt bei rund 75 Angehörigen der Feuerwehr und soll nach Möglichkeit und Verfügbarkeit von jungen Dienstwilligen in dieser Grössenordnung weitergeführt werden.

Im Budget 2025 wird mit Aufwendungen von CHF 180'500 und Erträgen von CHF 178'000 gerechnet. Dies ergibt ein negatives Ergebnis von CHF 2'500 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 «Rondom» wurden bereits dieses Jahr höher budgetiert. Mit dem jetzigen Stand sind wir gut auf Kurs.

Die Durchführung der Viehschau Oberegg-Reute hat in den letzten Jahren für das Strassenbauamt, und somit für den Bezirk Oberegg, hohe Aufwendungen bedeutet. Durch die Optimierung der Prozesse und einem höheren Beitrag des Kantons kann die Viehschau weiterhin gut unterstützt werden. Auch hier sehen wir keine Steigerung der Kosten.

Der Unterhalt der Wanderwege wird auch nächstes Jahr einen grossen Teil des Budgets ausmachen. Durch die neu gegründete Unterhaltsgruppe und deren Einsatz können wir die Kosten zwar tief halten, aber es sind noch mehrere Wanderwege nicht im optimalen Zustand. Dies wollen wir auch 2025 verbessern.

Der vereinbarte Beitragsumfang von CHF 45'000 des Kantons an Tourismusprojekte wurde auch dieses Jahr in Anspruch genommen. Für 2025 wollen wir Projekte umsetzen, die unser Dorf und Umgebung interessanter für Besucherinnen und Besucher machen. Wir nehmen auch gerne Ideen aus der Bevölkerung entgegen.

Patrik Fürer

Vorsteher Ressort Tourismus, Freizeit und Kultur

Ressort Wasserversorgung

Die Budgetpositionen der Erfolgsrechnung für das Jahr 2025 ergeben sich aus den Erfahrungszahlen der Vorjahre. Sie wird voraussichtlich mit einem Verlust von CHF 263'900 abschliessen, welcher aus den Reserven der Spezialfinanzierung ausgeglichen wird.

Aufgrund von privaten Bautätigkeiten fallen für das nächste Jahr diverse Leitungsverlegungen an. Ebenfalls orientiert sich die Wasserversorgung an den Strassenbauprojekten des Kantons.

Mit dem Leitungersatz und der Verlegung Hirschen-Kalkofen-Sönderliweg werden gleich zwei geplante Bauprojekte budgetiert, sowie die letzten Anpassungen in der St. Antonstrasse (Abschnitt Fallbach-Harmonie) ausgeführt. Die Neuerschliessung Schitter ist in der Planung und für den Teil der WV mit CHF 190'000. budgetiert. Im Gebiet Bensol ist ein Leitungsneubau im Zusammenhang mit einer Abwasserleitung und dem Leitungsverlegen für einen geplanten Stallneubau vorgesehen.

Der Kanton hat mit den Feldaufnahmen für die Sanierung der Rutlenstrasse begonnen, in welcher sich auch eine sanierungsbedürftige Wasserleitung mit CHF 600'000 budgetiert befindet. Hier wird von einem möglichen Baustart 2025 ausgegangen.

Für die geplanten Projekte rechnen wir mit einer anteilmässigen Unterstützung durch das Meliorationsamt des Kantons.

Im Finanzplan 2026 -2030 orientiert sich die Wasserversorgung an den Strassensanierungsprojekten des Kantons, sowie an der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP). Ein weiteres Ziel ist es, die mit einer Einsprache blockierten Quellsanierungen im Gebiet Bensol voranzutreiben und abzuschliessen.

Die Wasserversorgung Oberegg ist Mitglied der Wasserversorgungskorporation Vorderland. Hier müssen neue Verträge mit dem Seewasserwerk Thal für die Wasserlieferung ausgearbeitet werden. Ebenfalls steht die Planung einer neuen Seewasserleitung an, wofür eine Arbeitsgruppe gebildet wurde.

Sepp Bürki

Vorsteher Ressort Wasserversorgung

Ressort Strassen

Eine präzise Budgetierung ist nur dann möglich, wenn die wichtigsten und einflussreichsten Faktoren bekannt sind. Insbesondere in diesem Bereich können jedoch Umweltereignisse wie Unwetter, starker Schneefall oder Erderosionen erhebliche Auswirkungen auf die Finanzen haben. Aus diesem Grund sind diese Budgetbereiche schwer planbar. Dennoch bieten die vergangenen Erfolgsrechnungen eine solide Grundlage für die zukünftige Budgetplanung, um auch weiterhin ein intaktes Strassennetz sicherzustellen.

Für 2025 steht als Projekt die Sanierung der Eschenmoosstrasse mit Dünnschichtasphalt an. Vorteile dieser Bauweise sind wirtschaftliche Erhaltungsmassnahmen zur Verbesserung der Oberflächeneigenschaften und eine signifikante Verlängerung der Nutzungsdauer.

Referenzprojekte:

- Kantonsstrasse Riethüsli, TBA SG
- Kantonsstrasse Heiden-Grub (2023), TBA AR
- Kantonsstrasse Reute-Berneck (2022), LBA AI
- Kantonsstrasse Gais-Bühler (2024), TBA AR

Neben den Investitionen in die Strasseninfrastruktur ist es auch erforderlich, die Anlagen, Werkzeuge und den Fuhrpark in einem funktionsfähigen Zustand zu halten. Selbst bei optimaler Wartung ist die Betriebsdauer verschiedener Gerätschaften begrenzt. Für das Jahr 2025 sind in diesem Bereich jedoch keine grösseren Investitionen vorgesehen.

Stefan Eugster

Vorsteher Ressort Strassen

2.1 Bezirksverwaltung Obereggen

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	9'433'900.00	9'556'920.00	9'465'933.96
30	Personalaufwand	4'868'700.00	4'792'620.00	4'791'082.41
31	Sach- und übriger Aufwand	2'644'000.00	2'686'300.00	2'857'305.01
33	Abschreibungen	1'094'100.00	1'111'600.00	963'100.00
35	Einlagen	30'500.00	30'500.00	25'698.75
36	Transferaufwand	796'600.00	935'900.00	828'747.79
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	8'779'500.00	8'751'500.00	9'558'215.66
40	Fiskalertrag	4'920'000.00	4'874'000.00	5'127'447.65
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	1'454'400.00	1'337'700.00	1'782'167.14
43	Verschiedene Erträge	500.00	500.00	378.90
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'404'600.00	2'539'300.00	2'648'221.97
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-654'400.00	-805'420.00	92'281.70
34	Finanzaufwand	163'500.00	98'000.00	119'964.36
44	Finanzertrag	393'500.00	394'600.00	423'182.55
	Ergebnis aus Finanzierung	230'000.00	296'600.00	303'218.19
	Operatives Ergebnis	-424'400.00	-508'820.00	395'499.89
38	Ausserordentlicher Aufwand	6'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag	235'400.00	241'400.00	246'140.00
901	Spezialfinanzierungen	-147'700.00	-79'400.00	228'982.05
	Ausserordentliches Ergebnis	377'100.00	320'800.00	17'157.95
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-47'300.00	-188'020.00	412'657.84

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'169'800.00		10'307'320.00		10'245'241.17	
30	Personalaufwand	4'868'700.00		4'792'620.00		4'791'082.41	
300	Behörden, Kommissionen	205'100.00		206'000.00		241'364.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'506'000.00		1'588'300.00		1'555'556.60	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'303'600.00		2'180'000.00		2'161'403.15	
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'000.00		300.00		5'418.75	
304	Zulagen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	746'200.00		737'220.00		728'981.50	
309	Übriger Personalaufwand	101'800.00		75'800.00		93'357.96	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'644'000.00		2'686'300.00		2'857'305.01	
310	Material- und Warenaufwand	329'100.00		344'800.00		286'380.47	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	116'500.00		96'300.00		129'532.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	227'800.00		258'300.00		238'022.78	
313	Dienstleistungen und Honorare	969'200.00		945'800.00		1'018'619.31	
314	Baulicher Unterhalt	489'000.00		546'500.00		712'319.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	132'500.00		149'300.00		154'714.33	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	19'200.00		19'200.00		19'053.42	
317	Spesenentschädigungen	130'900.00		94'600.00		95'906.47	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'500.00		24'000.00		37'960.60	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	209'300.00		207'500.00		164'796.08	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'094'100.00		1'111'600.00		963'100.00	
330	Sachanlagen VV	1'094'100.00		1'111'600.00		963'100.00	
34	Finanzaufwand	163'500.00		98'000.00		119'964.36	
340	Zinsaufwand	11'500.00		13'500.00		15'889.25	
343	Liegenschaftenaufwand	151'000.00		83'500.00		104'075.11	
349	Finanzvermögen Verschiedener Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'500.00		30'500.00		25'698.75	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	30'500.00		30'500.00		25'698.75	
36	Transferaufwand	796'600.00		935'900.00		828'747.79	
360	Ertragsanteile an Dritte	8'000.00		8'000.00		7'630.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	182'000.00		176'000.00		169'011.15	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	546'600.00		691'900.00		595'822.91	
369	Verschiedener Transferaufwand	60'000.00		60'000.00		56'283.73	
38	Ausserordentlicher Aufwand	6'000.00					
380	Ausserordentlicher Personalaufwand	3'000.00					
384	Ausserordentlicher Finanzaufwand	3'000.00					
39	Interne Verrechnungen	566'400.00		652'400.00		659'342.85	
391	Dienstleistungen	324'400.00		409'300.00		462'242.85	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	80'000.00		80'000.00		70'000.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	162'000.00		163'100.00		127'100.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		9'974'800.00		10'039'900.00		10'886'881.06
40	Fiskalertrag		4'920'000.00		4'874'000.00		5'127'447.65
400	Direkte Steuern		4'670'000.00		4'621'000.00		4'808'267.55
401	Direkte Steuern juristische Personen		230'000.00		210'000.00		268'867.80
402	Übrige Direkte Steuern		3'000.00		28'000.00		32'862.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		17'000.00		15'000.00		17'450.00
42	Entgelte		1'454'400.00		1'337'700.00		1'782'167.14
420	Ersatzabgaben		1'042'000.00		921'000.00		1'277'592.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		112'000.00		115'000.00		115'601.29
423	Schul- und Kursgelder		21'500.00		21'000.00		21'305.40
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		36'000.00		37'953.29
425	Erlös aus Verkäufen		220'700.00		225'500.00		237'033.91
426	Rückerstattungen		23'000.00		19'000.00		65'364.45
429	Übrige Entgelte		200.00		200.00		27'316.00
43	Verschiedene Erträge		500.00		500.00		378.90
430	Verschiedene betriebliche Erträge		500.00		500.00		378.90
44	Finanzertrag		393'500.00		394'600.00		423'182.55
440	Zinsertrag		4'500.00		4'000.00		10'538.80
447	Liegenschaftenertrag		389'000.00		390'600.00		412'643.75
46	Transferertrag		2'404'600.00		2'539'300.00		2'648'221.97
460	Ertragsanteile		232'500.00		224'000.00		239'538.61
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		144'000.00		228'500.00		290'005.50
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'158'600.00		1'256'300.00		1'251'833.10
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		858'500.00		820'500.00		855'605.76
469	Verschiedener Transferertrag		11'000.00		10'000.00		11'239.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		235'400.00		241'400.00		246'140.00
480	Ausserordentlicher Ertrag				2'000.00		2'400.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		235'400.00		239'400.00		243'740.00
49	Interne Verrechnungen		566'400.00		652'400.00		659'342.85
491	Dienstleistungen		324'400.00		409'300.00		462'242.85
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		80'000.00		80'000.00		70'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		162'000.00		163'100.00		127'100.00
5	Investitionsausgaben						
6	Investitionseinnahmen						
9	Abschluss / Bilanzübernahme		147'700.00		79'400.00	108'740.00	-532'899.89
		10'169'800.00	10'122'500.00	10'307'320.00	10'119'300.00	10'353'981.17	10'353'981.17
	Gesamtergebnis		47'300.00		188'020.00		
		10'169'800.00	10'169'800.00	10'307'320.00	10'307'320.00	10'353'981.17	10'353'981.17

2.3 Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

Aufwand

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand beträgt CHF 4'868'700 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 4'792'620. In den Lohnkostenberechnungen werden für das Budget 2025 wie in den letzten Jahren 0,5 % Teuerung eingerechnet. Hinzu kommen diverse andere Faktoren, wie zum Beispiel angepasste Pensionskassenbeiträge aufgrund des Aufstiegs der Mitarbeitenden in eine höhere Versicherungsklasse etc.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beträgt CHF 2'644'000 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 2'686'300 und reduziert sich somit um rund CHF 42'300. Die in der Artengliederung unter 312 budgetierten Wasser-, Energie und Heizmaterialkosten konnten nochmals reduziert werden, die unter 313 budgetierten Dienstleistungen und Honorare für Dritte mussten dafür erhöht werden. Der bauliche Unterhalt der Liegenschaften unter 314 konnte sogar nochmals um rund CHF 57'500 gesenkt werden, ebenfalls der unter 315 budgetierte Unterhalt an Mobilien um rund CHF 16'800. Die verschiedenen Betriebsaufwände unter 319 sind gegenüber dem Vorjahresbudget beinahe unverändert geblieben.

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 1'094'100 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 1'111'600. Dies resultiert aus den geplanten Investitionen in das Bezirksstrassennetz und die Wasserversorgung. Der wesentlich höchste Abschreibungsbetrag resultiert aus den Liegenschaften der Schule (Neubau Schulhaus und Ökonomiegebäude). Die Erfolgsrechnung wird jedoch durch diese Abschreibung in einem tragbaren Rahmen belastet, da ab 2023 die in den vergangenen Jahren getätigte Schulhausvorfinanzierung von CHF 1 Mio. während fünf Jahren mit je CHF 200'000 sukzessive aufgelöst wird. Dass dieses Vorgehen nicht exakt den HRM2 Vorschriften entspricht, die grundsätzlich eine den Abschreibungen entsprechende Auflösung der Vorfinanzierung verlangen, ist dem Bezirksrat bewusst. Die auf fünf Jahre geplante Auflösung der Vorfinanzierung erlaubt aber eine sinnvolle Glättung der ersten grossen Abschreibungstranchen.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand beträgt CHF 163'500 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 98'000. Dieser Mehraufwand von CHF 65'500 resultiert aus dem budgetierten Mehraufwand bei den Liegenschaften.

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 geöffnet.

36 Transferaufwand

Der Transferaufwand beträgt CHF 796'600, gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 935'900. Die Transferposten enthalten unter anderen folgenden Kategorien:

- 360 Ertragsanteile an Dritte CHF 8'000
(ID-Gebühren an Kanton)
- 361 Entschädigungen an Gemeinwesen CHF 182'000
(Steuereinzugsprovision an Kanton; Entschädigungen an die ER der WV; Feuerlöschbeiträge)
- 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte CHF 546'600
(Beiträge an Oberstufe Altstätten; Beiträge an die Musikschule; Beiträge an die Primarschule Lüchingen; Beitrag an den Skilift; Defizitbeitrag an Postautokurse)

38 Ausserordentlicher Aufwand

Im ausserordentlichen Aufwand ist eine Pauschale von CHF 6'000 für künftige ungeplante Aufwendungen wie zum Beispiel Rechtsberatungen budgetiert.

39 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen betragen CHF 566'400 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 652'400. Die internen Verrechnungen enthalten folgende Kategorien:

- 391 Dienstleistungen CHF 324'400
(Aufteilung der jährlich geleisteten Arbeiten seitens der Verwaltung auf die verschiedenen funktionalen Gliederungen)
- 392 Pacht, Mieten und Benützungskosten CHF 80'000
(Verrechnung Büromiete Verwaltung und Nebenkosten; Verrechnung Reinigung Bären)
- 394 kalkulierte Zinsen und Finanzaufwand CHF 162'000
(Verzinsung von Fonds; Zinsen und Benützungsgebühren aus Liegenschaften)

Ertrag

40 Fiskalertrag

Der gesamte budgetierte Fiskalertrag (gemäss den Angaben des Kantons, Hochrechnungen sowie dem Input der Rechnungsprüfungskommission) beträgt CHF 4'920'000 gegenüber den effektiv eingegangenen Steuerbeträgen aus der Rechnung 2023 von CHF 5'127'447. Die Reduktion wird unter anderem aus den zu erwartenden Mindereinnahmen wegen der Steuersenkung budgetiert. Die Einnahmen unter 400 Direkte Steuern wurden mit CHF 4,670 Mio. budgetiert.

42 Entgelte

Die Entgelte betragen CHF 1'454'400, welche sich unter anderen mit Ersatzabgaben (420) von CHF 1'042'000, Gebühren für Amtshandlungen (421) von CHF 112'000 und Erlöse aus Verkäufen (425) von CHF 220'700 zusammensetzen. Die Erlöse aus Verkäufen setzen sich wiederum aus den Einnahmen der Wassergebühren sowie aus diversen anderen Verkäufen zusammen.

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag beträgt CHF 393'500 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 394'600.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

CHF 4'500	Zinserträge
CHF 389'000	Liegenschaftserträge

46 Transferertrag

Der Transferertrag beträgt CHF 2'404'600 gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 2'539'300.

Dieser enthält folgende Kategorien:

- 460 Ertragsteile CHF 232'500 (Kantonsbeiträge, LSVA, CO²-Abgaben)
- 461 Entschädigungen von Gemeinwesen CHF 114'000 (Beitrag Kanton an die vom Bezirk erbrachten kantonalen Verwaltungsaufgaben, Zahlungen der Assekuranz-Rückversicherung)
- 462 Finanz- und Lastenausgleich CHF 1'158'600 (Schule und Bezirk)
- 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten CHF 858'500 (Lohnrückerstattungen, Schulbeiträge vom Kanton sowie Schulgelder von anderen Gemeinden)
- 469 Verschiedener Transferertrag CHF 11'000

48 Ausserordentlicher Ertrag

Der ausserordentliche Ertrag beträgt CHF 235'400 (Entnahme aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals); schrittweise Auflösung der Vorfinanzierung Viehschauparkplatz in Höhe der effektiven jährlichen Abschreibungen sowie der Auflösung der Vorfinanzierung des Schulhauses auf fünf Jahre zu je CHF 200'000.

49 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen betragen CHF 566'400. Dies ist das Gegenkonto der Artengliederungsgruppe 39 Interne Verrechnungen. Diese beiden Gruppen müssen gegenseitig ausgleichen sein.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			110'000.00		89'702.26	
02	Allgemeine Dienste			110'000.00		89'702.26	
029	Verwaltungsliegenschaften			110'000.00		89'702.26	
0290	Verwaltungsliegenschaften			110'000.00		89'702.26	
5040.00	Hochbauten			110'000.00		89'702.26	
INV0081	WC-Anlage St. Anton					89'702.26	
INV0102	WC-Anlage UG Bären			110'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			200'000.00	112'000.00		
15	Feuerwehr			200'000.00	112'000.00		
150	Feuerwehr			200'000.00	112'000.00		
1501	Feuerwehr Anteil Bezirk			200'000.00	112'000.00		
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge			200'000.00			
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)			200'000.00			
6310.10	Beitrag der Kantone AI				58'000.00		
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)				58'000.00		
6320.10	Beitrag Gemeinde Reute				54'000.00		
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)				54'000.00		
2	BILDUNG					1'815'694.80	910'000.00
21	Obligatorische Schule					1'815'694.80	910'000.00
217	Schulliegenschaften					1'815'694.80	910'000.00
2170	Schulliegenschaften					1'815'694.80	910'000.00
5040.00	Hochbauten					1'815'694.80	
INV0058	Schulhaus (Neubau)					1'815'694.80	
6310.10	Beitrag des Kantons						900'000.00
INV0058	Schulhaus (Neubau)						900'000.00
6360.00	Private Organisation ohne Erwerbzweck						10'000.00
INV0058	Schulhaus (Neubau)						10'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	125'000.00				134'625.00	
56	Sozialer Wohnungsbau	125'000.00				134'625.00	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	125'000.00				134'625.00	
5650.00	Breitbanderschliessung	125'000.00				134'625.00	
INV0097	Investitionsbeitrag Breitbanderschliessung	125'000.00				134'625.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	470'000.00	55'000.00	550'000.00	55'000.00	62'867.45	56'283.73
61	Strassenverkehr	470'000.00	55'000.00	550'000.00	55'000.00	62'867.45	56'283.73
615	Bezirksstrassen	470'000.00	55'000.00	550'000.00	55'000.00	62'867.45	56'283.73
6150	Bezirksstrassen	470'000.00	55'000.00	550'000.00	55'000.00	62'867.45	56'283.73
5010.00	Strassen / Verkehrswege	470'000.00		550'000.00		62'867.45	
INV0068	Schwellmühlestrasse - Nordhölzli (Totalsanierung, Quellschutzgebiet)			550'000.00			
INV0070	Eschenmoosstrasse (3. Etappe Deckbelagseinbau)	470'000.00					
INV0071	Schönenbühl (Gesamtsanierung)					62'867.45	
6110.00	Strassen		55'000.00		55'000.00		56'283.73
INV0002	Investitionsanteil Treibstoffzoll		55'000.00		55'000.00		56'283.73
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'450'000.00	20'000.00	900'000.00	20'000.00	454'017.44	129'331.25
71	WASSERVERSORUNG	1'390'000.00	20'000.00	900'000.00	20'000.00	448'557.69	129'331.25
710	Wasserversorgung	1'390'000.00	20'000.00	900'000.00	20'000.00	448'557.69	129'331.25
7100	Wasserversorgung	1'390'000.00	20'000.00	900'000.00	20'000.00	448'557.69	129'331.25
5020.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	1'390'000.00		900'000.00		439'242.69	
INV0026	Quellenzuleitung/Brunnenstuben Q22-Q27			200'000.00		14'312.16	
INV0077	Erschliessung Vogelegg					72'433.76	
INV0078	Leitungsersatz Torfnest - Schönenbühl					2'868.67	
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse					62'576.98	
INV0085	Quelleitung Vorderdorf-Ledi					31'620.71	
INV0086	Leitungsersatz Kellenberg-Büel					79'819.33	
INV0088	Leitungsersatz Büel-Eschenmoos					107'574.23	
INV0090	Leitungsersatz Eschenmoos-Gigershaus			500'000.00		3'000.00	
INV0094	Leitungsersatz Rutlenstrasse	600'000.00					
INV0095	Quellsanierung Bensol Q2					60'936.85	
INV0104	Quellsanierung Bensol Q5+Q6			200'000.00		4'100.00	
INV0108	Leitungsersatz und Verlegung Hirschen, Kalkofen, Sönderliweg	270'000.00					
INV0109	Neuerschliessung Schitter	190'000.00					
INV0110	Leitungsersatz Bensol	330'000.00					
5030.00	Übriger Tiefbau Wasserversorgung					9'315.00	
INV0055	Wasserversorgung Tiefbau / Schulhaus					9'315.00	
6120.00	Leitungsnetz Wasserversorgung		20'000.00		20'000.00		13'475.25
INV0029	Wasseranschluss		20'000.00		20'000.00		13'475.25

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.00	Bundesbeiträge						60'976.00
INV0078	Leitungsersatz Torfnest - Schönenbühl						16'176.00
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse						20'000.00
INV0086	Leitungsersatz Kellenberg-Büel						9'800.00
INV0088	Leitungsersatz Büel-Eschenmoos						15'000.00
6310.10	Beitrag des Kantons						27'440.00
INV0078	Leitungsersatz Torfnest - Schönenbühl						7'280.00
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse						9'000.00
INV0086	Leitungsersatz Kellenberg-Büel						4'410.00
INV0088	Leitungsersatz Büel-Eschenmoos						6'750.00
6340.00	Beitrag des Bezirks Oberegg						27'440.00
INV0078	Leitungsersatz Torfnest - Schönenbühl						7'280.00
INV0084	Leitungsersatz Hofstrasse						9'000.00
INV0086	Leitungsersatz Kellenberg-Büel						4'410.00
INV0088	Leitungsersatz Büel-Eschenmoos						6'750.00
77	Übriger Umweltschutz	60'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	60'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung	60'000.00					
5030.10	Friedhof Sanierungen	60'000.00					
INV0103	Sanierung Friedhof	60'000.00					
79	Raumordnung					5'459.75	
790	Raumordnung					5'459.75	
7900	Raumordnung					5'459.75	
5030.00	Übriger Tiefbau					5'459.75	
INV0082	Siedlungsentwässerung Kirchplatz					5'459.75	
		2'045'000.00	75'000.00	1'760'000.00	187'000.00	2'556'906.95	1'095'614.98
	Nettoinvestition		1'970'000.00		1'573'000.00		1'461'291.97
		2'045'000.00	2'045'000.00	1'760'000.00	1'760'000.00	2'556'906.95	2'556'906.95

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 2025 wird mit Nettoinvestitionen von CHF 1'970'000 gerechnet. Dem gegenüber stehen Einnahmen in Form von Treibstoffzoll, Wasseranschlussbeiträgen sowie diversen Kantons- und Bundesbeiträgen für Investitionen in der Höhe von CHF 75'000. Für die letzte Tranche der Breitbanderschliessung wurden CHF 125'000 budgetiert, die Strassenkommission budgetiert für das Jahr 2025 den Deckbelageinbau bei der Eschenmoosstrasse in der Höhe von CHF 470'000. Die Wasserversorgung budgetiert für vier verschiedene Projekte (siehe Details nachstehend) total CHF 1,390 Mio. Zu den einzelnen Positionen gibt es folgende Bemerkungen:

029 - Verwaltungsliegenschaften

Für die Verwaltungsliegenschaften sind keine Projekte vorgesehen.

150 - Feuerwehr

Für den FWZV sind keine Anschaffungen vorgesehen.

217 - Schulliegenschaften

Bei den Schulliegenschaften sind keine Investitionen geplant.

219 - Obligatorische Schule

Für Schulfahrzeuge sind keine Ausgaben mit Investitionscharakter vorgesehen.

565 – Investitionsbeiträge an private Unternehmungen

Für das Jahr 2025 wurde für die Breitbanderschliessung (Glasfaser) ein Investitionsbedarf von CHF 125'000 budgetiert, für die zweite Teilzahlung nach Abschluss des Projektes.

615 - Bezirksstrassen

An unseren Bezirksstrassen sind für das Jahr 2025 CHF 470'000 an Sanierungsarbeiten geplant.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- INV0070 Deckbelageinbau an der Eschenmoosstrasse CHF 470'000

710 - Wasserversorgung

Für das Leitungsnetz werden im Jahr 2025 Sanierungskosten in der Höhe von CHF 1'390'000 anfallen.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

- INV0094 Leitungersatz Rutlenstrasse CHF 600'000
- INV0108 Leitungersatz und Verlegung Hirschen, Kalkofen, Sönderliweg CHF 270'000
- INV0109 Neuerschliessung Schitter CHF 190'000
- INV0110 Leitungersatz Bensol CHF 330'000

771 - Friedhof und Bestattung

Bei den Friedhofanlagen sind im Jahr 2025 CHF 60'000 für Gestaltungsmassnahmen (Bepflanzung, etc.) budgetiert.

790 - Raumordnung

Für die Raumordnung sind 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 Oberegg tragbar sein müssen. Alle Werte liegen innerhalb der vorgegebenen Bandbreite.

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

Investitionsbeiträge

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

Fiskalertrag

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

Spezialfinanzierungen

Seit dem Rechnungsjahr 2017 sind die Rechnungen der Wasserversorgung, der Gebäudeassekuranz und des Feuerwehrazweckverbandes Oberegg Reute (keine SF) in der Jahresrechnung der Bezirksverwaltung integriert.

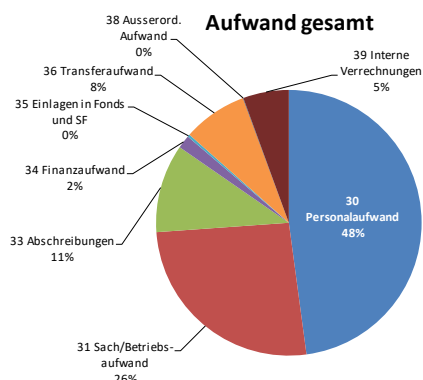
Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'322'200.00	228'000.00	1'358'400.00	411'500.00	1'401'696.87	516'315.84
01	Legislative und Exekutive	211'400.00	4'000.00	192'800.00	4'000.00	268'217.00	1'819.60
011	Legislative	20'500.00	4'000.00	20'000.00	4'000.00	19'151.67	1'819.60
	Nettoergebnis		16'500.00		16'000.00		17'332.07
012	Exekutive	190'900.00		172'800.00		249'065.33	
	Nettoergebnis		190'900.00		172'800.00		249'065.33
02	Allgemeine Dienste	1'110'800.00	224'000.00	1'165'600.00	407'500.00	1'133'479.87	514'496.24
022	Übrige allgemeine Dienste	1'017'300.00	224'000.00	1'125'600.00	407'500.00	1'093'978.05	494'496.24
	Nettoergebnis		793'300.00		718'100.00		599'481.81
029	Verwaltungsliegenschaften	93'500.00		40'000.00		39'501.82	20'000.00
	Nettoergebnis		93'500.00		40'000.00		19'501.82
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'163'400.00	1'009'800.00	1'195'600.00	930'800.00	1'296'898.19	1'036'735.48
11	Öffentliche Sicherheit	200.00		200.00		205.00	
111	Polizei	200.00		200.00		205.00	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		205.00
14	Allgemeines Rechtswesen	149'000.00	80'000.00	237'500.00	80'000.00	262'752.25	75'920.00
140	Allgemeines Rechtswesen	149'000.00	80'000.00	237'500.00	80'000.00	262'752.25	75'920.00
	Nettoergebnis		69'000.00		157'500.00		186'832.25
15	Feuerwehr	264'900.00	180'500.00	283'300.00	176'500.00	293'128.77	220'214.06
150	Feuerwehr	264'900.00	180'500.00	283'300.00	176'500.00	293'128.77	220'214.06
	Nettoergebnis		84'400.00		106'800.00		72'914.71
16	Militärwesen			300.00		210.75	
161	Militärwesen			300.00		210.75	
	Nettoergebnis				300.00		210.75
18	Assekuranz	749'300.00	749'300.00	674'300.00	674'300.00	740'601.42	740'601.42
180	Assekuranz	749'300.00	749'300.00	674'300.00	674'300.00	740'601.42	740'601.42
	Nettoergebnis						
2	BILDUNG	4'771'200.00	1'003'500.00	4'716'100.00	965'500.00	4'947'406.78	970'743.80
21	Obligatorische Schule	4'771'200.00	1'003'500.00	4'716'100.00	965'500.00	4'947'406.78	970'743.80
212	Kindergarten / Primarstufe	1'658'100.00	88'000.00	1'593'200.00	73'000.00	1'572'723.80	110'046.57
	Nettoergebnis		1'570'100.00		1'520'200.00		1'462'677.23
213	Oberstufe / Sekundarstufe 1	1'514'700.00	615'000.00	1'414'000.00	592'500.00	1'373'403.83	552'533.59
	Nettoergebnis		899'700.00		821'500.00		820'870.24
217	Schulliegenschaften	938'600.00	215'000.00	1'033'200.00	215'000.00	1'270'129.98	219'479.73

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		723'600.00		818'200.00		1'050'650.25
218	Tagesstrukturen	42'900.00	21'500.00	50'700.00	21'000.00	35'510.26	21'305.40
	Nettoergebnis		21'400.00		29'700.00		14'204.86
219	Obligatorische Schule	616'900.00	64'000.00	625'000.00	64'000.00	695'638.91	67'378.51
	Nettoergebnis		552'900.00		561'000.00		628'260.40
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	28'500.00		26'500.00		31'389.95	142.10
31	Kulturerbe	700.00		700.00		100.00	
311	Museen und bildende Kunst	700.00		700.00		100.00	
	Nettoergebnis		700.00		700.00		100.00
32	Übrige Kultur	11'500.00		9'500.00		11'785.75	142.10
322	Konzert und Theater	10'000.00		8'000.00		10'000.00	
	Nettoergebnis		10'000.00		8'000.00		10'000.00
329	Übrige Kultur	1'500.00		1'500.00		1'785.75	142.10
	Nettoergebnis		1'500.00		1'500.00		1'643.65
34	Sport und Freizeit	16'300.00		16'300.00		19'504.20	
341	Sport	6'300.00		6'300.00		9'504.20	
	Nettoergebnis		6'300.00		6'300.00		9'504.20
342	Freizeit	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	40'600.00	6'000.00	30'000.00	7'000.00	12'063.00	5'591.20
53	Alter und Hinterlassene			3'000.00			
535	Leistungen an Alter			3'000.00			
	Nettoergebnis				3'000.00		
54	Familie und Jugend	9'600.00	6'000.00	10'500.00	7'000.00	6'162.60	5'591.20
544	Jugendschutz	9'600.00	6'000.00	10'500.00	7'000.00	6'162.60	5'591.20
	Nettoergebnis		3'600.00		3'500.00		571.40
56	Sozialer Wohnungsbau	28'000.00		13'500.00		1'900.40	
560	Sozialer Wohnungsbau	2'000.00				1'900.40	
	Nettoergebnis		2'000.00				1'900.40
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	26'000.00		13'500.00			
	Nettoergebnis		26'000.00		13'500.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'000.00		3'000.00		4'000.00	
572	Wirtschaftliche Hilfe	3'000.00		3'000.00		4'000.00	
	Nettoergebnis		3'000.00		3'000.00		4'000.00

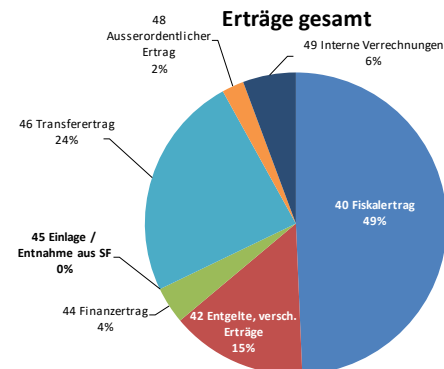
Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	878'900.00	428'900.00	986'600.00	402'400.00	821'404.68	470'111.20
61	Strassenverkehr	842'900.00	428'900.00	950'600.00	402'400.00	759'557.68	442'955.20
615	Bezirksstrassen	782'900.00	368'900.00	890'600.00	342'400.00	699'557.68	392'360.20
	Nettoergebnis		414'000.00		548'200.00		307'197.48
619	Staatsstrassen	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	50'595.00
	Nettoergebnis						9'405.00
62	Öffentlicher Verkehr	36'000.00		36'000.00		61'847.00	27'156.00
622	Regionalverkehr	36'000.00		36'000.00		33'465.00	
	Nettoergebnis		36'000.00		36'000.00		33'465.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr					28'382.00	27'156.00
	Nettoergebnis						1'226.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	966'000.00	804'300.00	916'100.00	705'400.00	978'267.09	795'356.69
71	WASSERVERSORGUNG	804'300.00	804'300.00	705'400.00	705'400.00	683'411.69	650'016.69
710	Wasserversorgung	804'300.00	804'300.00	705'400.00	705'400.00	683'411.69	650'016.69
	Nettoergebnis						33'395.00
73	Abfallwirtschaft	6'000.00		6'000.00		18'354.35	36'600.00
730	Abfallwirtschaft	6'000.00		6'000.00		18'354.35	36'600.00
	Nettoergebnis		6'000.00		6'000.00	18'245.65	
77	Übriger Umweltschutz	96'500.00		112'800.00		103'950.15	
771	Friedhof und Bestattung	87'000.00		107'800.00		98'950.15	
	Nettoergebnis		87'000.00		107'800.00		98'950.15
779	Übriger Umweltschutz	9'500.00		5'000.00		5'000.00	
	Nettoergebnis		9'500.00		5'000.00		5'000.00
79	Raumordnung	59'200.00		91'900.00		172'550.90	108'740.00
790	Raumordnung	59'200.00		91'900.00		172'550.90	108'740.00
	Nettoergebnis		59'200.00		91'900.00		63'810.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	343'500.00	69'500.00	485'500.00	66'000.00	282'834.56	53'725.50
81	Landwirtschaft	189'500.00	200.00	340'300.00	200.00	165'605.50	160.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	177'000.00		327'000.00		153'550.75	
	Nettoergebnis		177'000.00		327'000.00		153'550.75
813	Tierhaltung	10'500.00	200.00	11'000.00	200.00	10'551.75	160.00
	Nettoergebnis		10'300.00		10'800.00		10'391.75
817	Soziale Massnahmen	2'000.00		2'300.00		1'503.00	
	Nettoergebnis		2'000.00		2'300.00		1'503.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	154'000.00	66'300.00	145'200.00	62'800.00	117'229.06	51'195.50
840	Tourismus	154'000.00	66'300.00	145'200.00	62'800.00	117'229.06	51'195.50
	Nettoergebnis		87'700.00		82'400.00		66'033.56
85	Industrie, Gewerbe, Handel		3'000.00		3'000.00		2'370.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel		3'000.00		3'000.00		2'370.00
	Nettoergebnis	3'000.00		3'000.00		2'370.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	655'500.00	6'572'500.00	592'520.00	6'630'700.00	582'020.05	6'505'259.36
91	Steuern	135'000.00	4'917'000.00	137'000.00	4'873'000.00	147'356.15	5'127'477.65
910	Steuern	135'000.00	4'917'000.00	137'000.00	4'873'000.00	147'356.15	5'127'477.65
	Nettoergebnis	4'782'000.00		4'736'000.00		4'980'121.50	
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'100'000.00		1'200'000.00		1'212'337.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'100'000.00		1'200'000.00		1'212'337.00
	Nettoergebnis	1'100'000.00		1'200'000.00		1'212'337.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	520'500.00	555'500.00	455'520.00	557'700.00	434'663.90	578'102.55
961	Zinsen	67'500.00	100'500.00	67'500.00	101'100.00	31'470.00	107'638.80
	Nettoergebnis	33'000.00		33'600.00		76'168.80	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	450'000.00	455'000.00	387'020.00	456'600.00	400'695.90	470'463.75
	Nettoergebnis	5'000.00		69'580.00		69'767.85	
969	Übriges Finanzvermögen	3'000.00		1'000.00		2'498.00	
	Nettoergebnis		3'000.00		1'000.00		2'498.00
99	Nicht aufgeteilte Posten						-412'657.84
999	Abschluss						-412'657.84
	Nettoergebnis						412'657.84
		10'169'800.00	10'122'500.00	10'307'320.00	10'119'300.00	10'353'981.17	10'353'981.17
Gesamtergebnis			47'300.00		188'020.00		
		10'169'800.00	10'169'800.00	10'307'320.00	10'307'320.00	10'353'981.17	10'353'981.17

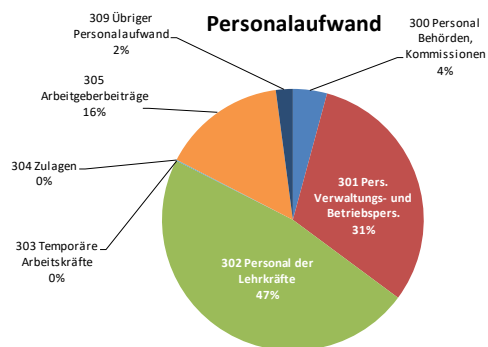
4.3 Diagramme nach Artengliederung



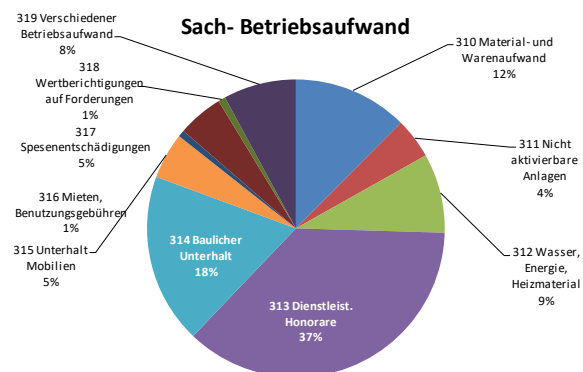
	Budget 2025	Budget 2024	Rechn. 2023
30 Personalaufwand	4'868'700	4'792'620	4'791'083
31 Sach-/Betriebsaufwand	2'644'000	2'686'300	2'857'305
33 Abschreibungen	1'094'100	1'111'600	963'100
34 Finanzaufwand	163'500	98'000	119'964
35 Einlagen in Fonds und SF	30'500	30'500	25'699
36 Transferaufwand	796'600	935'900	828'748
38 Ausserord. Aufwand	6'000	-	-
39 Interne Verrechnungen	566'400	652'400	659'342
Total	10'169'800	10'307'320	10'245'241



	Budget 2025	Budget 2024	Rechn. 2023
40 Fiskalertrag	4'920'000	4'874'000	5'127'447
42 Entgelte, versch. Erträge	1'454'400	1'337'700	1'782'549
44 Finanzertrag	394'000	395'100	423'182
45 Einlage / Entnahme aus SF	-	-	-
46 Transferertrag	2'404'600	2'539'300	2'648'221
48 Ausserordentlicher Ertrag	235'400	241'400	246'140
49 Interne Verrechnungen	566'400	652'400	659'342
Total	9'974'800	10'039'900	10'886'881



	Budget 2025	Budget 2024	Rechn. 2023
300 Personal Behörden, Kommissionen	205'100	206'000	241'364
301 Pers. Verwaltungs- und Betriebspers.	1'506'000	1'588'300	1'555'557
302 Personal der Lehrkräfte	2'303'600	2'180'000	2'161'403
303 Temporäre Arbeitskräfte	1'000	300	5'419
304 Zulagen	5'000	5'000	5'000
305 Arbeitgeberbeiträge	746'200	737'220	728'981
309 Übriger Personalaufwand	101'800	75'800	93'358
Total	4'868'700	4'792'620	4'791'082



	Budget 2025	Budget 2024	Rechn. 2023
310 Material- und Warenaufwand	329'100	344'800	286'380
311 Nicht aktivierbare Anlagen	116'500	96'300	132'657
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	227'800	258'300	226'023
313 Dienstleist. Honorare	969'200	945'800	1'018'619
314 Baulicher Unterhalt	489'000	546'500	721'195
315 Unterhalt Mobilien	132'500	149'300	154'714
316 Mieten, Benutzungsgebühren	19'200	19'200	19'054
317 Spesenentschädigungen	130'900	94'600	95'906
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	20'500	24'000	37'961
319 Verschiedener Betriebsaufwand	209'300	207'500	164'796
Total	2'644'000	2'686'300	2'857'305

4.4 Bezirksverwaltung Oberegg

ER-Finanzplan 2026 - 2030

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	946'900.00	1'094'200.00	1'035'700.00	1'039'200.00	1'043'500.00	1'046'000.00	1'072'200.00
01	Legislative und Exekutive	188'800.00	207'400.00	200'100.00	206'800.00	209'500.00	210'200.00	210'900.00
011	Legislative	16'000.00	16'500.00	16'500.00	19'500.00	16'500.00	16'500.00	16'500.00
30	Personalaufwand	5'000.00	5'000.00	5'000.00	7'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	15'000.00	15'500.00	15'500.00	16'500.00	15'500.00	15'500.00	15'500.00
46	Transferertrag	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00
012	Exekutive	172'800.00	190'900.00	183'600.00	187'300.00	193'000.00	193'700.00	194'400.00
30	Personalaufwand	163'800.00	173'900.00	174'600.00	175'300.00	176'000.00	176'700.00	177'400.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	9'000.00	17'000.00	9'000.00	12'000.00	17'000.00	17'000.00	17'000.00
02	Allgemeine Dienste	758'100.00	886'800.00	835'600.00	832'400.00	834'000.00	835'800.00	861'300.00
022	Übrige allgemeine Dienste	718'100.00	793'300.00	766'300.00	765'200.00	768'600.00	772'000.00	799'000.00
30	Personalaufwand	842'600.00	728'800.00	701'800.00	700'700.00	704'100.00	707'500.00	734'500.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	204'500.00	210'000.00	210'000.00	210'000.00	210'000.00	210'000.00	210'000.00
34	Finanzaufwand	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
36	Transferaufwand	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00
39	Interne Verrechnungen	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00
42	Entgelte	-36'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
46	Transferertrag	-121'000.00	-26'000.00	-26'000.00	-26'000.00	-26'000.00	-26'000.00	-26'000.00
49	Interne Verrechnungen	-250'500.00	-168'000.00	-168'000.00	-168'000.00	-168'000.00	-168'000.00	-168'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	40'000.00	93'500.00	69'300.00	67'200.00	65'400.00	63'800.00	62'300.00
30	Personalaufwand		16'600.00	16'700.00	16'800.00	16'900.00	17'000.00	17'100.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	19'000.00	40'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00	18'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'000.00	23'600.00	21'300.00	19'100.00	17'200.00	15'500.00	13'900.00
34	Finanzaufwand	5'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	264'800.00	153'600.00	142'500.00	165'600.00	148'600.00	140'100.00	135'800.00
11	Öffentliche Sicherheit	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
111	Polizei	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
14	Allgemeines Rechtswesen	157'500.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00
140	Allgemeines Rechtswesen	157'500.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00
30	Personalaufwand	9'500.00	9'500.00	9'500.00	9'500.00	9'500.00	9'500.00	9'500.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	74'500.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00	69'000.00
34	Finanzaufwand	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
36	Transferaufwand	500.00						
39	Interne Verrechnungen	152'500.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00
42	Entgelte	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
15	Feuerwehr	106'800.00	84'400.00	73'300.00	96'400.00	79'400.00	70'900.00	66'600.00
150	Feuerwehr	106'800.00	84'400.00	73'300.00	96'400.00	79'400.00	70'900.00	66'600.00
30	Personalaufwand	80'700.00	91'400.00	91'400.00	91'400.00	91'400.00	91'400.00	91'400.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	90'700.00	85'500.00	67'000.00	67'000.00	67'000.00	67'000.00	67'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'000.00	22'000.00	10'900.00	34'000.00	17'000.00	8'500.00	4'200.00
36	Transferaufwand	3'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00
39	Interne Verrechnungen	64'300.00	63'400.00	63'400.00	63'400.00	63'400.00	63'400.00	63'400.00
42	Entgelte	-127'000.00	-133'000.00	-133'000.00	-133'000.00	-133'000.00	-133'000.00	-133'000.00
46	Transferertrag	-37'500.00	-35'500.00	-17'000.00	-17'000.00	-17'000.00	-17'000.00	-17'000.00
49	Interne Verrechnungen	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00

4.4 Bezirksverwaltung Oberegg

ER-Finanzplan 2026 - 2030

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
16	Militärwesen	300.00						
161	Militärwesen	300.00						
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	300.00						
18	Assekuranz							
180	Assekuranz							
30	Personalaufwand	26'200.00	28'200.00	28'200.00	28'200.00	28'200.00	28'200.00	28'200.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	537'100.00	603'100.00	598'100.00	598'100.00	598'100.00	598'100.00	598'100.00
36	Transferaufwand	53'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
39	Interne Verrechnungen	58'000.00	58'000.00	58'000.00	58'000.00	58'000.00	58'000.00	58'000.00
42	Entgelte	-585'000.00	-705'000.00	-705'000.00	-705'000.00	-705'000.00	-705'000.00	-705'000.00
43	Verschiedene Erträge	-500.00	-500.00	-500.00	-500.00	-500.00	-500.00	-500.00
46	Transferertrag	-105'000.00	-96'000.00	-96'000.00	-96'000.00	-96'000.00	-96'000.00	-96'000.00
49	Interne Verrechnungen	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00
9010.01	Einlage Spezialfinanzierungen Assekuranz	80'200.00	116'200.00	121'200.00	121'200.00	121'200.00	121'200.00	121'200.00
2	BILDUNG	3'750'600.00	3'767'700.00	3'776'900.00	3'731'600.00	3'983'000.00	3'964'300.00	3'951'700.00
21	Obligatorische Schule	3'750'600.00	3'767'700.00	3'776'900.00	3'731'600.00	3'983'000.00	3'964'300.00	3'951'700.00
212	Kindergarten / Primarstufe	1'520'200.00	1'570'100.00	1'577'400.00	1'584'800.00	1'592'200.00	1'599'600.00	1'607'000.00
30	Personalaufwand	1'443'600.00	1'496'500.00	1'503'800.00	1'511'200.00	1'518'600.00	1'526'000.00	1'533'400.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	149'600.00	159'100.00	159'100.00	159'100.00	159'100.00	159'100.00	159'100.00
38	Ausserordentlicher Aufwand		2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
46	Transferertrag	-73'000.00	-88'000.00	-88'000.00	-88'000.00	-88'000.00	-88'000.00	-88'000.00
213	Oberstufe / Sekundarstufe 1	821'500.00	899'700.00	895'900.00	902'100.00	908'400.00	914'700.00	921'200.00
30	Personalaufwand	1'181'700.00	1'296'100.00	1'302'300.00	1'308'500.00	1'314'800.00	1'321'100.00	1'327'600.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	172'300.00	148'600.00	138'600.00	138'600.00	138'600.00	138'600.00	138'600.00
36	Transferaufwand	60'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00
46	Transferertrag	-592'500.00	-615'000.00	-615'000.00	-615'000.00	-615'000.00	-615'000.00	-615'000.00
217	Schulliegenschaften	818'200.00	723'600.00	680'200.00	645'900.00	895'100.00	867'600.00	842'800.00
30	Personalaufwand	250'000.00	247'200.00	248'400.00	249'600.00	250'800.00	252'000.00	253'200.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	366'500.00	296'500.00	291'500.00	291'500.00	371'500.00	371'500.00	371'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	416'200.00	394'900.00	355'300.00	319'800.00	287'800.00	259'100.00	233'100.00
39	Interne Verrechnungen	500.00						
44	Finanzertrag	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00
46	Transferertrag	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00			
49	Interne Verrechnungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
218	Tagesstrukturen	29'700.00	21'400.00	21'500.00	21'600.00	21'700.00	21'800.00	21'900.00
30	Personalaufwand	40'200.00	31'900.00	32'000.00	32'100.00	32'200.00	32'300.00	32'400.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'500.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
36	Transferaufwand	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
42	Entgelte	-21'000.00	-21'500.00	-21'500.00	-21'500.00	-21'500.00	-21'500.00	-21'500.00
219	Obligatorische Schule	561'000.00	552'900.00	601'900.00	577'200.00	565'600.00	560'600.00	558'800.00
30	Personalaufwand	341'500.00	336'800.00	338'300.00	339'800.00	341'300.00	342'800.00	344'300.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	51'700.00	62'700.00	62'700.00	62'700.00	62'700.00	62'700.00	62'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'800.00	4'900.00	52'400.00	26'200.00	13'100.00	6'600.00	3'300.00
36	Transferaufwand	222'000.00	212'000.00	212'000.00	212'000.00	212'000.00	212'000.00	212'000.00
38	Ausserordentlicher Aufwand		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
46	Transferertrag	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00	-64'000.00

4.4 Bezirksverwaltung Oberegg

ER-Finanzplan 2026 - 2030

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	26'500.00	28'500.00	28'500.00	28'500.00	28'500.00	28'500.00	28'500.00
31	Kulturerbe	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
311	Museen und bildende Kunst	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
36	Transferaufwand	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
32	Übrige Kultur	9'500.00	11'500.00	11'500.00	11'500.00	11'500.00	11'500.00	11'500.00
322	Konzert und Theater	8'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36	Transferaufwand	8'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
329	Übrige Kultur	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
36	Transferaufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
34	Sport und Freizeit	16'300.00	16'300.00	16'300.00	16'300.00	16'300.00	16'300.00	16'300.00
341	Sport	6'300.00	6'300.00	6'300.00	6'300.00	6'300.00	6'300.00	6'300.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
36	Transferaufwand	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
342	Freizeit	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
36	Transferaufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	23'000.00	34'600.00	35'100.00	29'600.00	30'600.00	25'700.00	27'000.00
53	Alter und Hinterlassene	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00
535	Leistungen an Alter	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00
36	Transferaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00		3'000.00
54	Familie und Jugend	3'500.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00
544	Jugendschutz	3'500.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00
30	Personalaufwand	8'000.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00	7'100.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
36	Transferaufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
46	Transferertrag	-7'000.00	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00
56	Sozialer Wohnungsbau	13'500.00	28'000.00	25'500.00	23'000.00	21'000.00	19'100.00	17'400.00
560	Sozialer Wohnungsbau		2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36	Transferaufwand		2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	13'500.00	26'000.00	23'500.00	21'000.00	19'000.00	17'100.00	15'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'500.00	26'000.00	23'500.00	21'000.00	19'000.00	17'100.00	15'400.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
36	Transferaufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
6	VERKEHR	584'200.00	450'000.00	512'200.00	599'400.00	648'300.00	557'200.00	500'300.00
61	Strassenverkehr	548'200.00	414'000.00	476'200.00	563'400.00	612'300.00	521'200.00	464'300.00
615	Bezirksstrassen	548'200.00	414'000.00	476'200.00	563'400.00	612'300.00	521'200.00	464'300.00
30	Personalaufwand	237'300.00	237'600.00	238'700.00	239'800.00	241'000.00	242'200.00	243'400.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	242'500.00	227'000.00	218'000.00	218'000.00	218'000.00	218'000.00	218'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	345'800.00	254'300.00	320'900.00	403'800.00	448'600.00	353'700.00	293'200.00
36	Transferaufwand	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
39	Interne Verrechnungen	5'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
42	Entgelte	-21'000.00	-22'000.00	-22'000.00	-22'000.00	-22'000.00	-22'000.00	-22'000.00
46	Transferertrag	-201'500.00	-231'500.00	-231'500.00	-231'500.00	-231'500.00	-231'500.00	-231'500.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-39'400.00	-35'400.00	-31'900.00	-28'700.00	-25'800.00	-23'200.00	-20'800.00
49	Interne Verrechnungen	-80'500.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00

4.4 Bezirksverwaltung Oberegg

ER-Finanzplan 2026 - 2030

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
619	Staatsstrassen							
39	Interne Verrechnungen	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
46	Transferertrag	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00
622	Regionalverkehr	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00
36	Transferaufwand	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	210'700.00	161'700.00	158'900.00	154'600.00	150'800.00	147'200.00	144'000.00
71	WASSERVERSORUNG							
710	Wasserversorgung							
30	Personalaufwand	124'600.00	123'600.00	124'000.00	124'500.00	125'000.00	125'500.00	126'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	309'400.00	303'200.00	267'200.00	267'200.00	267'200.00	267'200.00	267'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	220'400.00	326'500.00	334'900.00	346'000.00	311'600.00	280'300.00	252'200.00
36	Transferaufwand	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
39	Interne Verrechnungen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
42	Entgelte	-467'000.00	-462'000.00	-462'000.00	-462'000.00	-462'000.00	-462'000.00	-462'000.00
46	Transferertrag	-10'500.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00
49	Interne Verrechnungen	-68'300.00	-66'400.00	-66'400.00	-66'400.00	-66'400.00	-66'400.00	-66'400.00
9011.02	Entnahme Spezialfinanzierungen Wasserversorgung	-159'600.00	-263'900.00	-236'700.00	-248'300.00	-214'400.00	-183'600.00	-156'000.00
73	Abfallwirtschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
730	Abfallwirtschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
77	Übriger Umweltschutz	112'800.00	96'500.00	96'800.00	95'200.00	93'700.00	92'400.00	91'100.00
771	Friedhof und Bestattung	107'800.00	87'000.00	91'800.00	90'200.00	88'700.00	87'400.00	86'100.00
30	Personalaufwand	5'500.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	89'200.00	69'200.00	69'200.00	69'200.00	69'200.00	69'200.00	69'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'100.00	11'800.00	16'600.00	15'000.00	13'500.00	12'200.00	10'900.00
779	Übriger Umweltschutz	5'000.00	9'500.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
36	Transferaufwand		4'500.00					
39	Interne Verrechnungen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
79	Raumordnung	91'900.00	59'200.00	56'100.00	53'400.00	51'100.00	48'800.00	46'900.00
790	Raumordnung	91'900.00	59'200.00	56'100.00	53'400.00	51'100.00	48'800.00	46'900.00
30	Personalaufwand	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	56'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00	26'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'800.00	30'100.00	27'000.00	24'300.00	22'000.00	19'700.00	17'800.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	419'500.00	274'000.00	214'000.00	214'000.00	214'000.00	214'000.00	214'000.00
81	Landwirtschaft	340'100.00	189'300.00	129'300.00	129'300.00	129'300.00	129'300.00	129'300.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	327'000.00	177'000.00	117'000.00	117'000.00	117'000.00	117'000.00	117'000.00
36	Transferaufwand	327'000.00	177'000.00	117'000.00	117'000.00	117'000.00	117'000.00	117'000.00
813	Tierhaltung	10'800.00	10'300.00	10'300.00	10'300.00	10'300.00	10'300.00	10'300.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	500.00						
36	Transferaufwand	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00
42	Entgelte	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00
817	Soziale Massnahmen	2'300.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
36	Transferaufwand	2'300.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00

4.4 Bezirksverwaltung Oberegg

ER-Finanzplan 2026 - 2030

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
84	Tourismus	82'400.00	87'700.00	87'700.00	87'700.00	87'700.00	87'700.00	87'700.00
840	Tourismus	82'400.00	87'700.00	87'700.00	87'700.00	87'700.00	87'700.00	87'700.00
30	Personalaufwand	22'200.00	22'200.00	22'200.00	22'200.00	22'200.00	22'200.00	22'200.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	109'000.00	117'800.00	117'800.00	117'800.00	117'800.00	117'800.00	117'800.00
36	Transferaufwand	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
39	Interne Verrechnungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
42	Entgelte	-500.00	-700.00	-700.00	-700.00	-700.00	-700.00	-700.00
46	Transferertrag	-62'300.00	-65'600.00	-65'600.00	-65'600.00	-65'600.00	-65'600.00	-65'600.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
40	Fiskalertrag	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-6'038'180.00	-5'917'000.00	-5'992'500.00	-6'024'200.00	-6'056'200.00	-6'088'400.00	-6'121'000.00
91	Steuern	-4'736'000.00	-4'782'000.00	-4'812'600.00	-4'843'400.00	-4'874'500.00	-4'905'800.00	-4'937'400.00
910	Steuern	-4'736'000.00	-4'782'000.00	-4'812'600.00	-4'843'400.00	-4'874'500.00	-4'905'800.00	-4'937'400.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	22'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
36	Transferaufwand	115'000.00	115'000.00	115'900.00	116'800.00	117'700.00	118'600.00	119'500.00
40	Fiskalertrag	-4'871'000.00	-4'917'000.00	-4'948'500.00	-4'980'200.00	-5'012'200.00	-5'044'400.00	-5'076'900.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-2'000.00						
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'200'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'200'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00
46	Transferertrag	-1'200'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-1'100'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-102'180.00	-35'000.00	-79'900.00	-80'800.00	-81'700.00	-82'600.00	-83'600.00
961	Zinsen	-33'600.00	-33'000.00	-33'000.00	-33'000.00	-33'000.00	-33'000.00	-33'000.00
34	Finanzaufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
39	Interne Verrechnungen	66'000.00	66'000.00	66'000.00	66'000.00	66'000.00	66'000.00	66'000.00
44	Finanzertrag	-4'000.00	-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00
49	Interne Verrechnungen	-97'100.00	-96'000.00	-96'000.00	-96'000.00	-96'000.00	-96'000.00	-96'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-69'580.00	-5'000.00	-46'900.00	-47'800.00	-48'700.00	-49'600.00	-50'600.00
30	Personalaufwand	7'120.00	7'200.00	7'200.00	7'200.00	7'200.00	7'200.00	7'200.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	149'800.00	156'300.00	141'400.00	141'400.00	141'400.00	141'400.00	141'400.00
34	Finanzaufwand	90'500.00	148'000.00	117'000.00	116'100.00	115'200.00	114'300.00	113'300.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'500.00	30'500.00	30'500.00	30'500.00	30'500.00	30'500.00	30'500.00
39	Interne Verrechnungen	109'100.00	108'000.00	107'000.00	107'000.00	107'000.00	107'000.00	107'000.00
44	Finanzertrag	-386'600.00	-385'000.00	-380'000.00	-380'000.00	-380'000.00	-380'000.00	-380'000.00
49	Interne Verrechnungen	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00
969	Übriges Finanzvermögen	1'000.00	3'000.00					
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'000.00						
38	Ausserordentlicher Aufwand		3'000.00					
Gesamtergebnis		188'020.00	47'300.00	-88'700.00	-61'700.00	191'100.00	34'600.00	-47'500.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	110'000.00						
02	Allgemeine Dienste	110'000.00						
029	Verwaltungsliegenschaften	110'000.00						
0290	Verwaltungsliegenschaften	110'000.00						
5040.00	Hochbauten	110'000.00						
INV0102	WC-Anlage UG Bären	110'000.00						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	88'000.00			57'000.00			
15	Feuerwehr	88'000.00			57'000.00			
150	Feuerwehr	88'000.00			57'000.00			
1501	Feuerwehr Anteil Bezirk	88'000.00			57'000.00			
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge	200'000.00			130'000.00			
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)	200'000.00						
INV0080	Mannschaftstransporter AS (Ersatz)				130'000.00			
6310.10	Beitrag der Kantone AI	-58'000.00			-38'000.00			
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)	-58'000.00						
INV0080	Mannschaftstransporter AS (Ersatz)				-38'000.00			
6320.10	Beitrag Gemeinde Reute	-54'000.00			-35'000.00			
INV0065	Mobile Pumpe Dodge (Ersatz)	-54'000.00						
INV0080	Mannschaftstransporter AS (Ersatz)				-35'000.00			
2	BILDUNG			100'000.00				
21	Obligatorische Schule			100'000.00				
219	Obligatorische Schule			100'000.00				
2192	Schülertransporte			100'000.00				
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge			100'000.00				
INV0059	Fahrzeuge für Schülertransporte Schule			100'000.00				
5	SOZIALE SICHERHEIT		125'000.00					
56	Sozialer Wohnungsbau		125'000.00					
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen		125'000.00					
5650.00	Breitbanderschliessung		125'000.00					
INV0097	Investitionsbeitrag Breitbanderschliessung		125'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
6	VERKEHR	495'000.00	415'000.00	395'000.00	295'000.00	595'000.00	345'000.00	345'000.00
61	Strassenverkehr	495'000.00	415'000.00	395'000.00	295'000.00	595'000.00	345'000.00	345'000.00
615	Bezirksstrassen	495'000.00	415'000.00	395'000.00	295'000.00	595'000.00	345'000.00	345'000.00
6150	Bezirksstrassen	495'000.00	415'000.00	395'000.00	295'000.00	595'000.00	345'000.00	345'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	550'000.00	470'000.00	450'000.00	150'000.00	500'000.00	400'000.00	400'000.00
INV0001	Verkehrsbauten						400'000.00	400'000.00
INV0068	Schwellmühlestrasse - Nordhölzli (Totalsanierung, Quellschutzgebiet)	550'000.00						
INV0070	Eschenmoosstrasse (3. Etappe Deckbelagseinbau)		470'000.00					
INV0092	Dorfstrasse Anteil an Kanton (Gesamtsanierung durch Kanton)			450'000.00				
INV0098	Feldlistrasse (1. Etappe Sanierung ASS bis FW)				150'000.00			
INV0099	Feldlistrasse (2. Etappe Sanierung FW bis Pizio)					300'000.00		
INV0107	Vorderdorfstrasse (Objekt Ochsen)					200'000.00		
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge				200'000.00	150'000.00		
INV0072	Multifunktionsfahrzeug (Putzmaschine Hochdorf AI120 Ersatz)				200'000.00			
INV0096	Traktor klein Steyr AI564 (Ersatz)					150'000.00		
6110.00	Strassen	-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	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	880'000.00	1'430'000.00	390'000.00	425'000.00	430'000.00	430'000.00	430'000.00
71	WASSERVERSORUNG	880'000.00	1'370'000.00	390'000.00	425'000.00	430'000.00	430'000.00	430'000.00
710	Wasserversorgung	880'000.00	1'370'000.00	390'000.00	425'000.00	430'000.00	430'000.00	430'000.00
7100	Wasserversorgung	880'000.00	1'370'000.00	390'000.00	425'000.00	430'000.00	430'000.00	430'000.00
5020.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	900'000.00	1'390'000.00	410'000.00	445'000.00	450'000.00	450'000.00	450'000.00
INV0026	Quellenzuleitung/Brunnenstuben Q22-Q27	200'000.00						
INV0054	Wasserversorgung Leitungsnetz					450'000.00	450'000.00	450'000.00
INV0089	Leitungsersatz Dorfstrasse				255'000.00			
INV0090	Leitungsersatz Eschenmoos-Gigershaus	500'000.00						
INV0091	Leitungsersatz Büriswilen			260'000.00				
INV0094	Leitungsersatz Rutlenstrasse		600'000.00					
INV0104	Quellsanierung Bensol Q5+Q6	200'000.00						
INV0108	Leitungsersatz und Verlegung Hirschen, Kalkofen, Sönderliweg		270'000.00					
INV0109	Neuerschliessung Schitter		190'000.00					
INV0110	Leitungsersatz Bensol		330'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
INV0111	Leitungsersatz Ladem bis Vorderladen & Entleerungsleitung			150'000.00				
INV0112	Leitungsersatz Vorderdorf				190'000.00			
6120.00	Leitungsnetz Wasserversorgung	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
INV0029	Wasseranschluss	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
77	Übriger Umweltschutz		60'000.00					
771	Friedhof und Bestattung		60'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung		60'000.00					
5030.10	Friedhof Sanierungen		60'000.00					
INV0103	Sanierung Friedhof		60'000.00					
Nettoinvestition		1'573'000.00	1'970'000.00	885'000.00	777'000.00	1'025'000.00	775'000.00	775'000.00

4.6 Erläuterungen zum Finanzplan 2026-2030

Allgemeines

Der Finanzplan ist ein wichtiges Planungs- und Führungsinstrument für den Bezirksrat. Mithilfe des Finanzplans kann 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 durch die Stimmbürgerschaft nur zur Kenntnis genommen, mit diesem Planungsinstrument werden noch keine Kredite gesprochen.

Erfolgsrechnung

Die vorliegende Planung zeigt in den folgenden Gliederungen nennenswerte Veränderungen:

Gliederung 0: Allgemeine Verwaltung Die Personalkosten der Exekutive sind im Rahmen des Budgets vom letzten Jahr berechnet worden. Die Sitzungsgelder wurden etwas erhöht, da die Höhe der Sitzungsgelder für Bezirksräte erhöht wurden. Die Personalkosten in der Verwaltung konnten aufgrund Pensionierung und personeller Fluktuation für die kommende Jahre wesentlich reduziert werden. Die Erträge für Verwaltungsaufgaben für den Kanton App. I.Rh. werden sich aufgrund des Wegfalls einiger Ämter wesentlich verringern.

Gliederung 1: Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Es sind keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahresbudget zu verzeichnen.

Gliederung 2: Bildung Die im Jahr 2021 und 2022 gebildeten Vorfinanzierungen von CHF 1 Mio. für das neue Schulhaus werden ab 2023 bis und mit 2027 mit je CHF 200'000 sukzessive aufgelöst. Bei den Schülertransporten werden ab dem Jahr 2026 erhöhte Abschreibungen infolge Anschaffung eines neuen Schülerbusses anfallen.

Gliederung 6: Verkehr Ab dem Jahr 2027 erhöht sich der Aufwand wesentlich, weil eine geplante Ersatzanschaffung einer Putzmaschine Hochdorf den Abschreibungsbedarf deutlich erhöht (50 % Abschreibungspraxis). Im Jahr 2028 erhöht sich der Abschreibungsbedarf infolge geplanter Ersatzanschaffung des Traktors klein Steyr erneut.

Gliederung 7: Umweltschutz und Raumordnung Die Wasserversorgung plant im Jahr 2025 Investitionen in der Höhe von CHF 1'390'000. Aus diesen und bestehende Anlagen resultieren Abschreibungen in der Höhe von rund CHF 330'000 für die kommenden Jahre.

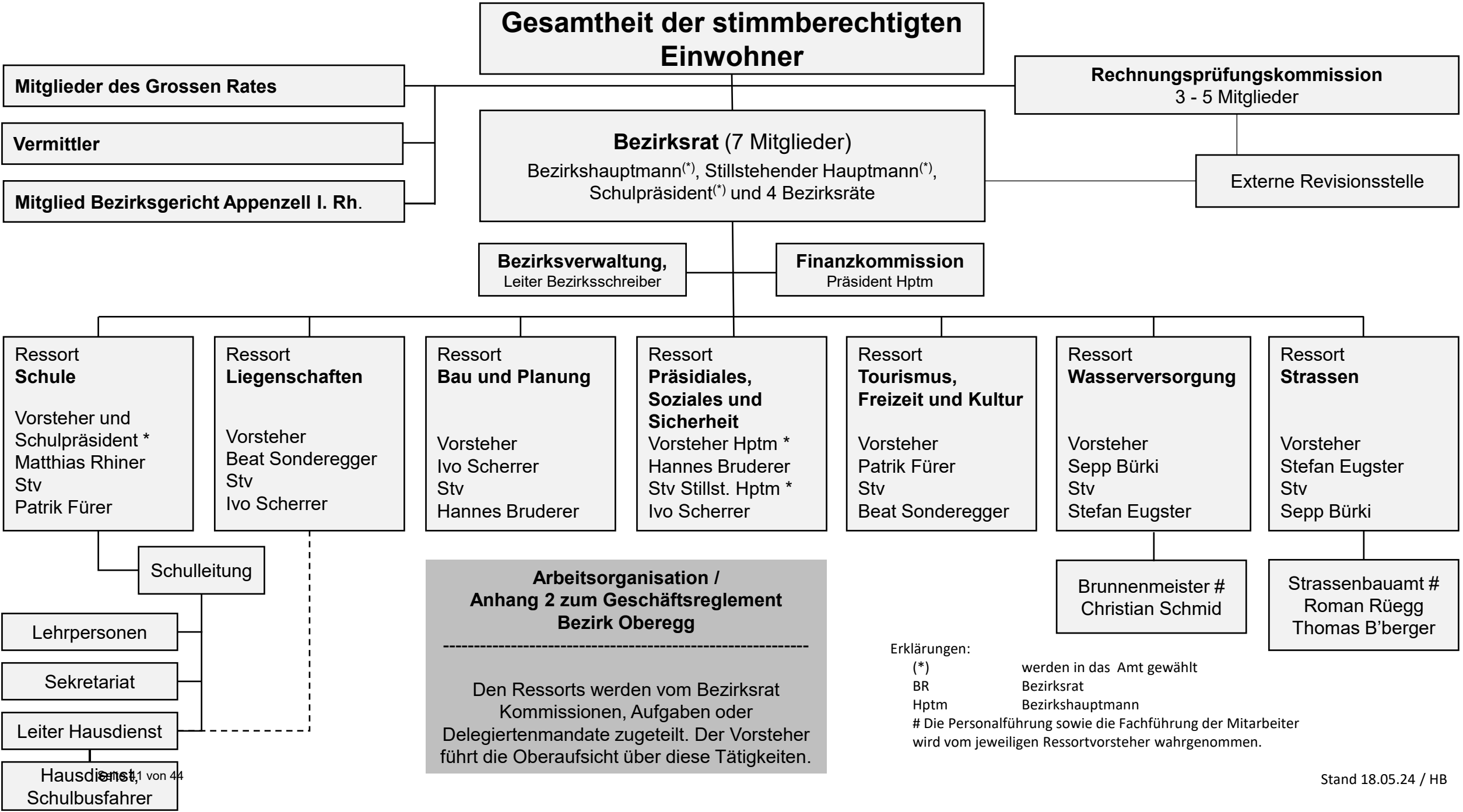
Gliederung 9: Finanzen und Steuern Die Einnahmen der laufenden Steuern für natürliche Personen wurden nach verschiedenen Abklärungen mit der Steuerverwaltung App. I.Rh., der Finanzkommission sowie der Rechnungsprüfungskommission auf CHF 4,2 Mio. festgelegt. Die Vorjahressteuern der natürlichen Personen wurden um CHF 20'000 sowie die Steuereinnahmen der juristischen Personen ebenfalls um CHF 20'000 angehoben. In einer Modellberechnung wurden, die ab 2024 zu erwartenden tieferen Steuereinnahmen aufgrund der Senkung des Steuerfusses von 99 % auf 96 % errechnet und im Budget sowie im Finanzplan entsprechend nach unten korrigiert.

Investitionsrechnung

Im vorliegenden Finanzplan sind alle geplanten und derzeit absehbaren Investitionen der Jahre 2026 bis 2030 enthalten. Die gesamte Investitionssumme für das Jahr 2025 beläuft sich auf CHF 1,970 Mio. 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 die Anschaffung eines Mannschaftstransporters (Ersatz) für den FWZV im Jahr 2027, ein Schulbus für die Schülertransporte (Ersatz) im Jahr 2026 sowie ebenfalls im Jahr 2026 die Gesamtsanierung der Dorfstrasse geplant. Für die Jahre 2027-2028 ist die Sanierung der Feldli-strasse in zwei Etappen geplant. Fahrzeuge sind im Jahr 2027 (Putzmaschine Hochdorf) und im Jahr 2028 (Traktor klein Steyr, Ersatz) geplant. Für die Wasserversorgung sind im Jahr 2026 der Leitungser-satz Büriswil und Laderen geplant. Im Jahr 2027 wird, im Zuge der Gesamtsanierung der Dorfstrasse, der Leitungsersatz an der Dorfstrasse geplant; ebenfalls im Jahr 2027 der Leitungsersatz im Vorderdorf.

Durch dieses ambitionierte Investitionsprogramm wird das Verwaltungsvermögen bis zum Jahr 2030 CHF 8,422 Mio. aufweisen. Der Bezirk Oberegg steht finanziell gesund da, so dass diese Projekte, verbunden mit geeigneten Massnahmen, verantwortet werden können.



4.8 Mitarbeitende Bezirk Oberegg (Stand 01.08.2024)

Name	Vorname	PLZ	Ort	Eintrittsdatum	Funktion	Arbeitsort
Aragai	David	9413	Oberegg	01.12.2013	Historiker/Archivar	BEZIRK
Birchmeier	Daniel	9413	Oberegg	01.01.2022	Leiter Bauverwaltung	BEZIRK
Bischofberger	Thomas	9413	Oberegg	01.08.2006	Strassenbauamt Mitarbeiter	BEZIRK
Bruderer	Hannes	9413	Oberegg	06.05.2012	Hauptmann	BEZIRK
Dreher	Thomas	9450	Altstätten	06.06.2016	Leiter Finanzen/Berufsbildner	BEZIRK
Locher	Tanja	9413	Oberegg	01.11.2016	Verwaltungsmitarbeiterin	BEZIRK
Peter-Thurnherr	Charlotte	9411	Schachen b. Reute	01.05.1997	Verwaltungsmitarbeiterin	BEZIRK
Rüegg	Roman	9413	Oberegg	01.10.2020	Leiter Strassenbauamt	BEZIRK
Sigrist	Jana	9410	Heiden	01.08.2023	Lernende Verwaltung	BEZIRK
Solenthaler	Willi	9035	Grub AR	15.06.2023	Verwaltungsmitarbeiter	BEZIRK
Streule	Luca	9410	Heiden	01.08.2024	Lernender Verwaltung	BEZIRK
Schmid	Christian	9413	Oberegg	01.07.2019	Brunnenmeister	BEZIRK
Alge	André	9435	Heerbrugg	01.02.2022	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Alge	Livia	9435	Heerbrugg	01.08.2024	Lehrerin Oberstufe	SCHULE OS
Aregger	Cécile	9413	Oberegg	01.08.2020	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Bartholet	Janine	9427	Wolfhalden	01.08.2020	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Brandes	Angela	9413	Oberegg	01.01.2023	Spielgruppenmitarbeiterin	SCHULE SG
Bergmann	Tanja	9410	Heiden	01.08.1999	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Bischof	Roger	9413	Oberegg	01.08.2021	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Blatter	Pamela	9411	Schachen b. Reute	01.08.2024	Stv. Betreuungsangebote	SCHULE BA
Eugster	Samuel	9413	Oberegg	01.04.2010	Leiter Hausdienst	SCHULE HD
Eugster	Rita	9413	Oberegg	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	Oberegg	01.11.2009	Lehrerin Primar-u. Oberstufe	SCHULE PS/OS
Graf	Sina	9413	Oberegg	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	Oberegg	01.08.1996	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Helg	Fabian	9030	Abtwil SG	01.08.2020	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS
Hochreutener	Ines	9413	Oberegg	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	Oberegg	01.08.2011	Spielgruppenmitarbeiterin	SCHULE SG
Lukács	Vera	9445	Rebstein	01.08.1996	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Lutz-Corusa	Ana	9436	Balgach	01.08.2012	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
McEvoy	Vreni	9411	Schachen b. Reute	01.07.2017	Hausdienst/Schulbus Fahrerin	SCHULE HD/FD
Räss	Simone	9445	Rebstein	01.08.2016	Lehrerin Oberstufe	SCHULE OS
Scheier	Fabian	9445	Rebstein	01.11.2019	Lehrer Primarstufe	SCHULE PS
Schindler	Kathrin	9452	Hinterforst	01.08.2012	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Seminara	Cornelia	9413	Oberegg	01.06.2015	Hausdienst	SCHULE HD
Sonderegger	Jaqueline	9413	Oberegg	01.02.2023	Leiterin Betreuungsdienst	SCHULE BA
Sonderegger	Sonja	9427	Wolfhalden	01.01.2022	Spielgruppenmitarbeiterin	SCHULE SG
Sonderegger	Susanne	9413	Oberegg	01.01.2016	Spielgruppenmitarbeiterin	SCHULE SG
Thoma	Steven	9492	Eschen	01.08.2024	Leiter Schule	SCHULE VW
Schmid	Elke	9413	Oberegg	01.08.2024	Klassenassistentz	SCHULE PS
Streule	Kathrin	9057	Weissbad	01.08.2023	Lehrerin Primarstufe	SCHULE PS
Weber	Urs	9034	Eggersriet	01.08.2020	Lehrer Primarstufe	SCHULE PS
Wüthrich	Timo	9427	Wolfhalden	01.08.2024	Lehrer Oberstufe	SCHULE OS

Anhang 3 zum Geschäftsreglement Bezirk Oberegg

4.94 Finanzkompetenzen Bezirk Oberegg



Stand 01.01.2024

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 2024
4'737'781
alle Werte in CHF

1 Budgetierte Ausgaben													
Der Voranschlag ¹ unterliegt dem obligatorischen Referendum.													
Über darin enthaltene Ausgaben und Investitionen die dem obligatorischen (Art. 18 des Bezirksreglements) oder fakultatativen 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 2, 3		1. Obligatorisches Referendum (Abstimmung) (Art. 18)			2. Fakultatives Referendum (Art.19) (100 Pers in 30 Tg)			3. Bezirksrat abschliessend (Art. 23)			4. Schulkommission abschliessend (Art. 29)		
2.1. einmalige Ausgaben		ab	947'556	20%	ab	473'778	10%	bis	473'778	10%	bis 71'067 1.5%		
2.2. wiederkehrende Ausgaben		ab	142'133	3.0%	ab	71'067	1.5%	bis	71'067	1.5%			
2.3. Planungskredite für Investitionsvorhaben		ab	142'133	3.0%	ab	71'067	1.5%	bis	71'067	1.5%			
3 Gebundene Ausgaben													
Ist eine gesetzliche Grundlage, die für einen öffentlichen Zweck die Tätigkeit einer Ausgabe vorsieht, in einem Masse bestimmt, dass dem Bezirk hinsichtlich der sachlichen, zeitlichen oder örtlichen Umsetzung des Ausgabenzwecks, mit Bezug auf die Ausgabenhöhe oder anderer wesentlicher Umstände kein erheblicher Entscheidungsspielraum bleibt, ist die Ausgabe gebunden.													
4 Grundstücke des Finanzvermögens													
4.1. Erwerb von Grundstücken		ab	1'421'334	30%	ab	710'667	15%	bis	710'667	15%			
4.2. Veräusserung und Erteilung von Baurechten		ab	1'421'334	30%	ab	710'667	15%	bis	710'667	15%			
Erklärungen													
¹ Art. 18 lit. a Bezirksreglement													
² Für Mehrausgaben ist ein Nachtragskredit zu gewähren. Ausgenommen sind Mehrausgaben infolge Teuerung der Gegenstände oder mit wenig Ermessensspielraum.													
³ kumulative Finanzkompetenz pro Kalenderjahr für alle aufgeführten Ausgaben													

Orientierungsversammlung

**Einladung zur Orientierungsversammlung des Bezirks Oberegg
am Mittwoch 6. November 2024 um 19:30 Uhr im Vereinssaal**

1. Orientierung zum Budget 2025

(Hannes Bruderer, Hauptmann)

2. Informationen Ressort Schule

(Matthias Rhiner, Schulpräsident; Steven Thoma, Schulleiter)

3. Informationen Ressorts Bezirk

(Vertreter Bezirksrat / Beteiligte Fachstellen) u.a. mit

- Abstimmungsvorlage: Kauf Liegenschaft 1344, Feldlistrasse14
- Assekuranz

4. Verschiedenes

(Hannes Bruderer, Hauptmann / politische Gruppierungen)

Wir freuen uns auf Ihre Teilnahme - persönlich oder online.
Bezirksrat Oberegg

Link Youtube: <https://youtube.com/live/U3a1y0bk7xo?feature=share>



Ab 18.30 Uhr steht der
Bezirksrat zur Verfügung und
bewirtet die Anwesenden
gerne mit Wienerli und Brot.

Urnenabstimmung zum Budget:
Sonntag, 24. November 2024

