



Der Ort. Die Anziehung.
Die Ausstrahlung.

Budget 2021

www.ebnat-kappel.ch

Politische Gemeinde





Titelbild:
Schulanlage Wier, 17. September 2020
Foto: Markus Schälli

Vorgemeinde

Aufgrund der aktuellen Situation mit dem Coronavirus wird keine Vorgemeinde durchgeführt. Den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern wird das Budget 2021 an der Bürgerversammlung durch den Gemeindepräsidenten erläutert.

Bürgerversammlung

Mittwoch, 18. November 2020, 20.00 Uhr,
in der evangelischen Kirche Ebnat

Mit der Schülerband der Oberstufe Wier unter der Leitung von Musiklehrperson Rico Roth heissen wir Sie herzlich willkommen.

Traktanden

1. Budget 2021
2. Umfrage

Gemäss Art. 113 des Gemeindegesetzes setzt sich das Budget aus dem Budget des allgemeinen Haushalts und den Budgets der unselbständigen öffentlich-rechtlichen Unternehmen zusammen. Deshalb wird das Budget der politischen Gemeinde und das Budget der Alters- und Pflegeheime Ebnat-Kappel (unselbständiges öffentlich-rechtliches Unternehmen) den Stimmbürgerinnen und Stimmbürger gesamthaft als Budget 2021 unterbreitet.

Vorbemerkung Coronavirus

Der Gemeinderat wird entsprechende Schutzmassnahmen treffen, damit die Bürgerversammlung trotz der Corona-Pandemie durchgeführt werden kann.

Verfahren

Um Missverständnisse in der Interpretation zu vermeiden, sind allfällige Anträge an der Bürgerversammlung schriftlich einzureichen (Art. 39 Abs. 3 GG).

Protokoll

Das Protokoll der Bürgerversammlung wird vom 2. bis 15. Dezember 2020 öffentlich aufgelegt (Art. 49 GG). Es kann während der Öffnungszeiten beim Front Office eingesehen werden. Innert der Auflagefrist können Stimmberechtigte und Betroffene beim Departement des Innern des Kantons St. Gallen Beschwerde gegen das Protokoll erheben. Die Beschwerde hat einen Antrag auf Berichtigung zu enthalten (Art. 50 GG).

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind alle in der Gemeinde Ebnat-Kappel wohnhaften Schweizerbürgerinnen und Schweizerbürger, welche das 18. Altersjahr vollendet haben und von der Stimmfähigkeit nicht ausgeschlossen sind (Art. 31 KV).

Zuhörern und Personen ohne Stimmausweis wird ein separater Platz zugewiesen.

Stimmausweise

Alle Stimmberechtigten erhalten einen Stimmausweis durch die Post zugestellt. Fehlende Stimmausweise können bis Mittwoch, 18. November 2020, 17.00 Uhr, beim Front Office (Tel. 071 992 64 00) bezogen werden.

Detailliertes Budget 2021

Das detaillierte Budget 2021 kann beim Front Office angefordert oder auf der Homepage unter www.ebnat-kappel.ch eingesehen werden.

Budget und Jahresrechnung auf Bestellung

Wer einmalig eine Bestellung gemacht hat, wird jeweils mit dem Budget und der Jahresrechnung bedient. Einwohnerinnen und Einwohner, die sich bisher noch nicht gemeldet haben, aber das Budget oder die Jahresrechnung zukünftig ebenfalls per Post erhalten möchten, können die Broschüre per E-Mail an gemeinde@ebnat-kappel.ch oder telefonisch unter 071 992 64 00 bestellen.

Inhaltsverzeichnis

- 4 Vorwort des Gemeindepräsidenten
- 5 Wichtiges in Kürze
- 7 Erfolgsrechnung
- 19 Gestufter Erfolgsausweis
- 20 Investitionsrechnung
- 21 Investitionsplanung 2021–2025
- 22 Finanzplanung 2021–2025
- 23 Steuerplan und Antrag
- 24 Alters- und Pflegeheime

Gemeinde Ebnat-Kappel
Hofstrasse 1
9642 Ebnat-Kappel
Telefon 071 992 64 00
gemeinde@ebnat-kappel.ch
www.ebnat-kappel.ch

« Das kostbarste Vermächtnis eines Menschen ist die Spur, die seine Liebe in unserem Herzen zurückgelassen hat. »

Albert Schweitzer

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Es ist soweit, ich darf Ihnen das Budget 2021 vorstellen. Dies ist das letzte Budget, bei dem ich in meiner Funktion als Gemeindepräsident von Ebnet-Kappel mitgewirkt habe. Wie bereits im Vorfeld angekündigt, kann ich Ihnen dieses Mal leider kein ausgeglichenes Budget unterbreiten. Allerdings hält sich der Aufwandüberschuss in Grenzen und Sie werden schnell feststellen, dass wir auch im nächsten Jahr auf nichts werden verzichten müssen und es genügend Geld für eine gesunde Weiterentwicklung unserer Gemeinde geben wird.

Es ist schon etwas seltsam, den Haushaltsplan zu erstellen und genau zu wissen, umgesetzt wird er dann von anderen Personen. Natürlich ist vieles vorgegeben und/oder wird fremdbestimmt und dennoch werden und sollen neue Ideen und Ansichten ihren Einfluss haben. Vielleicht ist es ja auch gar nicht schlecht, dass dieser Prozess genauso stattfindet und somit auch schon klar geregelt ist, wie das kommende Jahr finanziert wird. Wir alle wissen, dass ein Behördenwechsel seine Zeit braucht und dafür soll auch genügend zur Verfügung stehen.

In letzter Zeit wurde ich oft danach gefragt, was ich denn so machen werde, wenn ich nicht mehr in Amt und Würde sein werde. Immer wenn ich mit solchen Fragen konfrontiert werde, wird mir bewusst, dass sich

wohl einiges ändern wird und mein Alltag nicht mehr gleich aussehen wird, wie es zurzeit noch der Fall ist. So gesehen bin ich dankbar dafür, dass ich noch für weitere vier Jahre in den Kantonsrat gewählt wurde. So werde ich zumindest in dieser Beziehung keine grossen Änderungen erleben. Aber es ist schon so, ich werde mit Sicherheit mehr Zeit zur Verfügung haben und meinen Alltag neu gestalten können. Vielleicht kann ich mich ja auch zu Hause im Haushalt etwas nützlich machen und so auch meine Frau etwas entlasten, so dass sie etwas zusätzliche Zeit bekommt, Zeit, die wir dann gemeinsam neu ausgestalten können.

Sei es wie es will, ich freue mich auf jeden Fall auf die kommende Lebensphase, ganz egal was kommen mag!

Christian Spoerlé
Gemeindepräsident

Wichtiges in Kürze

Budget 2021

- Der Steuerfuss beträgt wie bisher 139 %.
- Die Grundsteuer beträgt wie bisher 0,8 % vom Grundstückswert.
- Die Feuerwehrrabgabe beträgt wie bisher 20 % der einfachen Steuer vom Einkommen, aber max. Fr. 700.00.

Es ist ein Aufwandüberschuss von Fr. 220'000.00 budgetiert.

Investitionen

Für das Jahr 2021 wird mit Netto-Investitionen von Fr. 5'880'000.00 gerechnet. Davon werden rund 85 % für die letzten Kosten der Erweiterung und Instandsetzung der Schulanlage Wier sowie den Gemeindebeitrag an den Neubau Pflegeheim Wier aufgewendet. Weitere grosse Investitionen sind: Neuerschliessung Pflegeheim Wier, Neuanschaffung Mobiliar Gill, Informatik Hardwareanschaffung Schule.

Finanzplanung

Ab dem Jahr 2022 schlagen die Abschreibungen der Erweiterung und Instandsetzung der Schulanlage Wier und die Steuer senkung im Jahr 2020 stark zu Buche. Deshalb ist in den Jahren 2022 bis 2024 mit Aufwandüberschüssen in der Höhe von Fr. 1.19 bis Fr. 1.56 Mio. zu rechnen. Der Finanzplan basiert auf einem Steuerfuss von 139 % und folgenden Annahmen: marginal steigende Bevölkerungszahlen, coronabedingte Steuerabnahme in den Jahren 2022 und 2023 um 0,5 %, Steuerzuwachs in den Jahren 2024 und 2025 um 0,5 %, Grundsteuer 0,08 %, Teuerung von jährlich 1 %, konstante Schülerzahlen.

Finanzausgleich

Für die Gemeinde Ebnat-Kappel sind aus der 1. Stufe des Finanzausgleichs insgesamt Fr. 6'240'800.00 vorgesehen (Ressourcenausgleich und Sonderlastenausgleichsbeiträge; Details siehe Seite 17).

Die Ressourcenausgleichsbeiträge betragen rund $\frac{2}{3}$ der Finanzausgleichsbeiträge. Da-

mit wird sichergestellt, dass Ebnat-Kappel einnahmeseitig über eine solche Mittelaussstattung mit Steuern verfügt, die 96,5 Prozent des kantonalen Durchschnitts entspricht.

Schulgelder

Für Schülerinnen und Schüler in Sonderschulen und Internaten werden pauschale Schulgelder verrechnet. Der Betrag wird durch den Kanton St.Gallen auf das Jahr 2021 von Fr. 36'000.00 auf Fr. 40'000.00 erhöht. Zusammen mit der gestiegenen Anzahl von Sonderschülerinnen und -schüler werden im Jahr 2021 Mehrkosten gegenüber dem Budget 2020 in der Höhe von Fr. 295'300.00 erwartet.

Neues Kinderbetreuungsgesetz

Das kantonale Gesetz über Beiträge für familien- und schulergänzende Kinderbetreuung regelt ab dem Jahr 2021 die Verteilung von jährlich rund 5 Mio. Franken zur Senkung der Drittbetreuungskosten der Eltern. Der mutmassliche Beitrag für Ebnat-Kappel beträgt rund Fr. 50'000.00. Aufgrund des obligatorischen Finanzreferendums wird im November 2020 eine kantonale Abstimmung über das Gesetz durchgeführt. Die Beiträge werden bei einer Annahme des Gesetzes für die Senkung des Tarifs der KITA Topolino und der Tagesfamilien Toggenburg eingesetzt.

Strassenunterhalt

Das weitläufige Strassennetz der Gemeinde muss regelmässig unterhalten werden. Deshalb wird im nächsten Jahr mit Unterhaltskosten von Fr. 665'000.00 für die Strassen und Verkehrswege gerechnet. Damit wird der gute Zustand der Infrastruktur sichergestellt. Die grössten Positionen sind für die Schwandstrasse (Fr. 350'000.00) und den Mühelauweg (Fr. 80'000.00) vorgesehen.

Verkehrssicherheit

Anfang 2020 wurde der Auftrag für die Erarbeitung des Betriebs- und Gestaltungskonzepts der Sonnegg-, Rosenbüel- und Hofstrasse an die asa AG, Rapperswil-Jona, erteilt. Im Juni 2020 wurde der erste Mitwirkungsworkshop der direkten Anstösser durchgeführt. Der zweite Workshop wird Ende Jahr 2020 durchgeführt. Für die Fertigstellung des Betriebs- und Gestaltungskonzepts im Jahr 2021 sind Fr. 25'000.00 im Budget eingestellt.

Raumplanung

Sobald der Gemeinderichtplan genehmigt wird, kann mit der Überarbeitung des Zonenplans und des Baureglements begonnen werden. Dabei muss auch der Gewässerraum festgelegt werden. Für diese Überarbeitung, die Fertigstellung und in Kraftsetzung der Schutzverordnung und den Abschluss der Überarbeitung des Strassenplans sind insgesamt Fr. 150'000.00 vorgesehen.

Regionales Förderprogramm

Der regionale Energiefonds mit den Gemeinden Ebnat-Kappel, Nesslau und Wildhaus-Alt St.Johann besteht seit dem Jahr 2018. Aufgrund der grossen Anzahl Beitragsgesuche im laufenden Jahr war das zur Verfügung stehende Kapital bereits im Sommer 2020 aufgebraucht. Der Gemeinderat möchte deshalb den Beitrag von Fr. 20.00 / Einwohner auf Fr. 25.00 / Einwohner erhöhen. Dies entspricht dem budgetierten Betrag von Fr. 125'000.00.

Gemeindehaus

Das Schliesssystem des Gebäudes muss ersetzt werden. Für das alte System der Zutrittssicherung sind keine Ersatzteile mehr erhältlich. Neu wird das Gemeindehaus auf die Gesamtlösung mit elektronischer Kontrolle umgerüstet. Für den Ersatz werden Fr. 22'000.00 eingestellt. Das Zwischenergebnis der laufenden Haus- und Potentialanalyse des Verwaltungsgebäudes hat ergeben, dass die Gebäudehülle nicht den heutigen energetischen Vorschriften entspricht und saniert werden muss. Für die weitere Planung ist ein Betrag von Fr. 40'000.00 vorgesehen.

Feuerwehr

Für die Löschwasserversorgung leistet die Gemeinde Beiträge an die Dorfkorporation und die Wasserversorgungen. Die Höhe der Beiträge sind in Vereinbarungen festgehalten. Für Projekte im Jahr 2021 sind Beiträge in der Höhe von Fr. 85'000.00 geplant.

Speerschulhaus / Erstellung Unterkunft für Asylsuchende

Mit der Eröffnung des Schulhauses Wier ist die Bibliothek Ludothek in die neuen Räumlichkeiten gezogen. Die Räumlichkeiten im alten Speerschulhaus können somit einer neuen Nutzung zugeführt werden. Aufgrund der guten Bausubstanz ist die Er-

stellung einer Unterkunft für Asylsuchende geplant. Die Kosten dafür werden mit Fr. 150'000.00 veranschlagt. Davon sind Fr. 75'000.00 in der Erfolgsrechnung als wertvermehrnde Kosten und Fr. 75'000.00 als werterhaltende Kosten in der Bilanz (Finanzvermögen) vorgesehen.

Abbruch «Stüssihaus» und alter Jugendtreff

Gleichzeitig wird der alte Standort der Unterkunft für die Asylsuchenden im «Stüssihaus» an der Schafbüchelstrasse 6 aufgegeben. Das Gebäude befindet sich in einem baulich schlechten Zustand. Ebenso das Haus an der Schafbüchelstrasse 2, in dem sich früher der Jugendtreff befunden hatte.



Ehemaliges Gebäude Jugendtreff

Es ist geplant, dass beide Gebäude abgebrochen werden. Dafür wird der Betrag von Fr. 110'000.00 budgetiert.



«Stüssihaus» und Schulhaus Speer

Planung und Neubau Pflegeheim Wier

Nachdem die Bewohnerinnen und Bewohner des Hauses C des Alters- und Pflegeheims Wier in die neu erstellte Wohnlösung beim Wohnheim Speer umgezogen sind, wurde der Weg frei für den Rückbau des Gebäudeteils C.



Was im Jahr 1974 begonnen hat, endet im Mai 2020. Bis Anfang Oktober 2020 wurde von der Hüslibergstrasse her die Baupiste erstellt. Die Abbrucharbeiten sind grösstenteils abgeschlossen. Als nächstes steht die Erstellung der Baugrube an. Die politische Gemeinde leistet einen Beitrag von Fr. 8 Mio. an den Neubau. Davon wird im Jahr 2021 ein Anteil von Fr. 3 Mio. an die Alters- und Pflegeheime Ebnet-Kappel überwiesen. Im Frühling 2021 ist vorgesehen, eine Grundsteinlegung durchzuführen und eine Zeitkapsel einzusetzen.



Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamttotal		27'828'836.64	27'852'999.18	26'849'100	26'918'900	28'056'600	27'836'600
Saldo		24'162.54		69'800			220'000
0	Allgemeine Verwaltung	2'170'617.80	689'856.45	2'282'300	676'600	2'314'600	689'100
			1'480'761.35		1'605'700		1'625'500
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'881'983.35	2'232'893.13	2'321'900	2'065'700	2'639'700	2'221'400
			649'090.22		256'200		418'300
2	Bildung	10'721'366.86	191'721.05	11'441'300	149'300	11'778'600	179'300
			10'529'645.81		11'292'000		11'599'300
3	Kultur, Sport und Freizeit	809'676.44	136'203.25	835'800	245'500	751'200	243'000
			673'473.19		590'300		508'200
4	Gesundheit	1'778'012.30		1'893'300		1'850'300	
			1'778'012.30		1'893'300		1'850'300
5	Soziale Sicherheit	4'136'475.30	1'524'906.30	4'304'300	1'717'300	4'509'300	1'787'500
			2'611'569.00		2'587'000		2'721'800
6	Verkehr	2'381'354.60	399'541.35	2'210'300	289'700	2'149'500	281'000
			1'981'813.25		1'920'600		1'868'500
7	Umweltschutz und Raumordnung	550'008.65	58'590.10	491'700	36'500	594'200	31'500
			491'418.55		455'200		562'700
8	Volkswirtschaft	778'724.90	516'414.90	827'000	556'100	873'800	588'300
			262'310.00		270'900		285'500
9	Finanzen und Steuern	1'620'616.44	22'102'872.65	241'200	21'182'200	595'400	21'815'500
		20'482'256.21		20'941'000		21'220'100	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'170'617.80	689'856.45 1'480'761.35	2'282'300	676'600 1'605'700	2'314'600	689'100 1'625'500
01	Legislative und Exekutive	587'918.84	8'331.80	655'900	9'000	577'700	7'900
01100	Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	56'137.95	1'231.80	56'200	100	58'300	400
01110	Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	25'197.00		31'100		25'600	
01200	Gemeinderat und Kommissionen	340'749.60	7'100.00	365'400	8'300	326'300	7'500
01202	Öffentliche Anlässe	26'695.64		37'000		14'600	
01210	Bildungskommission	139'138.65		166'200	600	152'900	
02	Allgemeine Dienste	1'582'698.96	681'524.65	1'626'400	667'600	1'736'900	681'200
02100	Finanz- und Steuerverwaltung	516'124.80	251'257.35	529'300	255'000	539'500	255'000
02200	Allgemeine Verwaltung	490'155.49	245'407.20	514'700	239'100	536'000	239'600
02210	Bauverwaltung	243'490.20	105'164.00	248'100	96'000	250'600	107'000
02270	Informatik allgemein	233'111.37	63'496.10	240'900	61'300	261'100	63'400
02280	E-Government	8'855.10		29'700		28'300	
02900	Verwaltungsgebäude	90'962.00	16'200.00	63'700	16'200	121'400	16'200

Allgemeine Verwaltung

Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle

Nachdem im Jahr 2020 die aufsichtsrechtliche Prüfung durch das Amt für Gemeinden stattgefunden hat, beinhaltet diese Position im Jahr 2021 einzig die Kosten für die externe Revisionsgesellschaft (BDO AG) und für unsere GPK.

Öffentliche Anlässe

Für den Freiwilligenanlass sind Fr. 4'500.00* und für das Bettagskonzert im Alters- und Pflegeheim sind Fr. 2'000.00* vorgesehen.

Finanz- und Steuerverwaltung

Für die Umstellung auf Abacus ist eine Projektbegleitung durch die abraxas AG von Fr. 9'000.00 budgetiert.

Allgemeine Verwaltung

Für die Neumöblierung der Bauverwaltung sind Fr. 10'200.00* vorgesehen.

Bauverwaltung

Es werden Baubewilligungsgebühren von Fr. 100'000.00 erwartet.

Informatik allgemein

Für den Ersatz eines Switch sind Fr. 15'000.00 budgetiert.

Verwaltungsgebäude

Für das Gemeindehaus werden Fr. 40'000.00 Planungskosten budgetiert. Die Gebäudehülle, diverse Hausinstallationen und die Heizung muss erneuert werden.

Für den Ersatz des Schliesssystems sind Fr. 22'000.00 vorgesehen.

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'881'983.35	2'232'893.13 649'090.22	2'321'900	2'065'700 256'200	2'639'700	2'221'400 418'300
14	Allgemeines Rechtswesen	1'662'788.91	1'604'037.84	1'604'500	1'453'500	1'759'900	1'640'500
14001	Grundbuchamt Ebnat-Kappel	379'184.10	360'819.67	387'700	320'000	414'900	326'000
14002	Grundbuchvermessung	159'708.15	141'631.85	130'000	66'000	138'000	124'300
14003	Geographisches Informationssystem (GIS)	29'672.41		30'000		30'000	
14004	Einwohneramt	123'298.35	58'241.83	125'100	56'000	122'100	58'500
14005	Betreibungsamt	83'020.30	155'893.89	89'700	170'000	92'700	170'000
14009	Übriges Rechtswesen	455.00		500		500	
14050	Regionales Grundbuchamt Ebnat-Kappel - Nesslau	887'450.60	887'450.60	841'500	841'500	961'700	961'700
15	Feuerwehr	545'015.29	545'015.29	595'400	595'400	437'100	437'100
15000	Feuerwehr	545'015.29	427'984.25	595'400	421'300	437'100	420'000
15009	Ausgleich Spezialfinanzierung		117'031.04		174'100		17'100
16	Verteidigung	674'179.15	83'840.00	122'000	16'800	442'700	143'800
16110	Schiessanlagen	619'625.00	80'000.00	54'000		375'800	140'000
16200	Zivilschutz allgemein	54'554.15	3'840.00	68'000	16'800	66'900	3'800

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Grundbuchamt Ebnat-Kappel

Personalwechsel und Stellenprozentserhöhungen werden höhere Lohn- und Sozialkosten auslösen.

Grundbuchvermessung

Der Unterhalt des Vermessungswerks PNF 2017 wird Kosten von Fr. 50'000.00 auslösen. Gleichzeitig rechnen wir mit Bundes- und Kantonsbeiträgen von Fr. 38'000.00.

Regionales Grundbuchamt Ebnat-Kappel - Nesslau

Der Anteil von Ebnat-Kappel wird mit Fr. 379'200.00 budgetiert, jener von Nesslau mit Fr. 482'600.00.

Feuerwehr

Bei der Feuerwehr handelt es sich um eine Spezialfinanzierung. Für das Jahr 2021 wird mit einem Bezug aus dem Eigenkapital von Fr. 17'100.00 gerechnet. Es sind Beiträge in der Höhe von Fr. 85'000.00 an Wasserkorporationen vorgesehen.

Schiessanlagen

Für den Rückbau der Schiessanlage Steg werden Fr. 375'000.00 budgetiert. Der Bund beteiligt sich voraussichtlich mit Beiträgen in der Höhe von Fr. 140'000.00.

Zivilschutz allgemein

Für den Beitrag an die Regionale Zivilschutz Organisation Toggenburg werden Fr. 56'500.00 budgetiert.

Bildung

Kindergarten

Aufgrund des starken Jahrgangs im Schuljahr 2020/2021 eröffnete die Schule Ebnat-Kappel einen 6. Kindergarten (Linden b) und setzt vermehrt Team-Teaching-Lektionen ein, Mehraufwand Fr. 160'000.00. Da bei den meisten Kindergartenkindern gute Deutschkenntnisse vorhanden sind, werden weniger DAZ-Lektionen unterrichtet, Minderaufwand Fr. 34'000.00.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	10'721'366.86	191'721.05 10'529'645.81	11'441'300	149'300 11'292'000	11'778'600	179'300 11'599'300
21	Obligatorische Schule	10'721'366.86	191'721.05	11'441'300	149'300	11'778'600	179'300
21100	Kindergarten	974'995.15	36'911.80	998'600	18'000	1'155'600	18'900
21200	Primarstufe	2'726'322.68	21'552.70	2'815'900	17'500	2'850'000	25'800
21300	Oberstufe	2'277'470.83	19'612.85	2'294'700	16'600	2'351'300	15'700
21400	Musikschule	4'321.85		23'400		5'000	
21700	Schulliegenschaften	1'613'180.01	33'277.35	1'686'500	30'000	1'718'200	27'500
21800	Mittagstisch	27'267.15	6'425.00	21'700	8'000	20'600	6'200
21900	Schulleitung und Schulverwaltung	572'968.70	3'798.30	623'900	3'800	657'300	4'200
21910	Informatik Schule	118'153.41		178'500		124'200	
21920	Schulpsychologischer Dienst	69'685.30		69'200		70'500	
21921	Schulsozialarbeit	90'471.30		98'700		131'100	4'900
21922	Schülertransport	205'087.00		371'400		246'400	
21923	Schulreisen	6'305.80		11'200		11'100	
21924	Klassenlager, Schulverlegungen, Sportwochen, mehrtägige Exkursionen	78'428.75	16'178.50	87'800	16'300	77'900	14'000
21925	Besondere Veranstaltungen, Sportanlässe während der Schulzeit	49'836.90	7'950.55	60'600	5'000	110'600	34'000
21926	Freiwillige Ferienlager	9'831.15	5'040.00	12'000	6'800	10'300	5'000
21927	Übrige Freizeitangebote	2'249.55	3'024.00	7'100	2'500	7'600	3'500
21928	Schulgelder	1'032'326.98	30'150.00	1'183'600	15'200	1'453'100	8'200
21929	Übriger Schulbetriebsaufwand	6'170.65		19'100		9'900	
21930	Sonderpädagogische Massnahmen	856'293.70	7'800.00	877'400	9'600	767'900	11'400

Bildung

(Fortsetzung von Seite 9)

Primarstufe

Die Anstellung von vier jungen Lehrpersonen (PH-Abgänger) bringt einen Minderlohnaufwand von Fr. 58'000.00. Durch die Anpassung in Art. 22 VSG tragen ab dem Jahr 2021 die Schulträger und der Kanton neu die Kosten für die obligatorischen, alternativ-obligatorischen und empfohlenen Lehrmittel je zur Hälfte. Dies ergibt einen Mehraufwand für die Lehrmittel von Fr. 31'500.00.

Oberstufe

Die Mitfinanzierung der Lehrmittel generiert einen Mehraufwand von Fr. 18'500.00 (dieselbe Begründung wie bei der Primarstufe).

Schulliegenschaften

Für den Unterhalt und die Störungsbehebung an den Turnhallendecken soll ein Lift für die Höhenbewirtschaftung für Fr. 47'000.00* angeschafft werden. Dieser ist transportierbar und kann in der neuen Turnhalle Wier und sämtlichen anderen Hallen eingesetzt werden. Als spezielle Unterhaltsarbeiten sind geplant: Ausbau Ballfangnetze für Fr. 10'200.00 sowie die Sanierung eines undichten Flachdachs für Fr. 19'000.00 im Schafbüchel, Innenausbau eines Band-Raumes im Untergeschoss im Wier für Fr. 26'500.00* und die erste Etappe für die Erneuerungen der Storen im Gill über Fr. 13'500.00.

Schulleitung und Schulverwaltung

Eine Schulleitungsperson absolviert die CAS-Ausbildung «Schulmanagement», Kosten Fr. 7'200.00*. Die Schulführung zieht eine externe Fachperson für die weitere Schulentwicklung bei, Kosten Fr. 5'000.00*. (Fortsetzung siehe Seite 11)

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit	809'676.44	136'203.25 673'473.19	835'800	245'500 590'300	751'200	243'000 508'200
31	Kulturerbe	5'000.00		5'000		15'000	
31100	Ackerhus	5'000.00				10'000	
31200	Denkmalpflege und Heimatschutz			5'000		5'000	
32	Kultur, übrige	82'972.30		198'900	75'900	189'400	74'900
32100	Gemeindebibliothek/Ludothek	47'369.10		152'500	75'900	142'600	74'900
32200	Musik und Theater	12'876.20		12'000		12'800	
32900	Kulturförderung	22'727.00		34'400		34'000	
34	Sport und Freizeit	721'704.14	136'203.25	631'900	169'600	546'800	168'100
34100	Sport	67'115.70		125'100		60'000	
34101	Schwimmbad	506'234.01	135'403.25	385'200	168'800	366'700	167'300
34200	Parkanlagen und Wanderwege	147'154.43	800.00	116'600	800	119'100	800
34209	Übrige Freizeitgestaltung	1'200.00		5'000		1'000	

Bildung

(Fortsetzung von Seite 10)

Informatik Schule

Der IT-Verantwortliche absolviert die Ausbildung «CAS ICT-Support & IT Management», Kosten Fr. 10'500.00*.

Schulsozialarbeit

Das Pensum einer Schulsozialarbeiterin wurde von 25 % auf 50 % erhöht, Mehraufwand Fr. 17'600.00.

Besondere Veranstaltungen

Die Schule Ebnet-Kappel gewährt jeder Klasse 1 bis 2 Schneesporttage (Skifahren, Schlittschuhlaufen etc.), Mehraufwand Fr. 21'000.00*.

Schulgelder

Vier Schüler haben die Talentkarte von Swiss Olympic und besuchen eine Sportschule, Mehraufwand Fr. 17'300.00. Vermehrte Sonderschulungen in Sonderschulinstitutionen ergeben einen Mehraufwand von Fr. 296'000.00.

Sonderpädagogische Massnahmen

Im Schuljahr 2020/2021 zeichnet sich ein reduzierter Bedarf an Förderlektionen im Bereich Heilpädagogik ab, Minderaufwand Fr. 88'000.00.

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Kultur, Sport und Freizeit

Ackerhus

Das Projekt «Inventarisierung und Digitalisierung» soll mit Fr. 10'000.00* unterstützt werden.

Musik und Theater

Der Beitrag an die Musikgesellschaft Harmonie ist mit Fr. 9'000.00* budgetiert, jener der Musikgesellschaft Wintersberg-Bendel mit Fr. 2'800.00*.

Kulturförderung

Der Vereinsbeitrag an Kultur Toggenburg beträgt Fr. 17'500.00*. Für das Mosaik sind Fr. 5'200.00* vorgesehen.

Sport

Für den Unterhalt des FC Ebnet-Kappel ist ein Beitrag von Fr. 35'000.00* vorgesehen. Den Luftgewehr- und Armbrustschützen wurden ein Beitrag von Fr. 5'000.00* für die Erneuerung der Trefferanzeige in der Schiessanlage Stegrüti in Aussicht gestellt.

Schwimmbad

Wie bereits im 2020 wird mit Eintritt in der Höhe von Fr. 70'000.00 gerechnet.

Parkanlagen und Wanderwege

Für den Einbau neuer Spielgeräte im Spielplatz Stocken sind Fr. 20'000.00 vorgesehen.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	1'778'012.30	0.00	1'893'300	0	1'850'300	0
			1'778'012.30		1'893'300		1'850'300
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'478'058.30		1'612'000		1'512'000	
41200	Alters- und Pflegeheime	312'017.95		312'000		312'000	
41210	Stationäre Pflege (Pflegefiananzierung)	1'166'040.35		1'300'000		1'200'000	
42	Ambulante Krankenpflege	258'486.25		236'200		285'700	
42100	Ambulante Krankenpflege allgemein	85'577.15		66'200		54'200	
42110	Ambulante Pflege (Pflegefiananzierung)	172'531.90		169'000		231'000	
42120	Ambulante Akut- und Übergangs- pflege (Pflegefiananzierung)	377.20		1'000		500	
43	Gesundheitsprävention	41'367.75		35'000		42'500	
43300	Schularztdienst	18'297.95		15'200		17'000	
43301	Schulzahnpflege	22'169.80		18'900		24'600	
43400	Pilzkontrollstelle	900.00		900		900	
49	Gesundheitswesen, übrige	100.00		10'100		10'100	
49000	Gesundheitswesen, übrige	100.00		10'100		10'100	

Gesundheit

Alters- und Pflegeheime

Beim Betrag von Fr. 312'000.00 handelt es sich um Abschreibungen des Investitionsbetrages aus dem Jahr 2008.

Stationäre Pflege (Pflegefiananzierung)

Die stationäre Restfinanzierung ist von der Inanspruchnahme der stationären Pflegeleistungen sowie der Pflegebedürftigkeit der Bewohnenden abhängig.

Die Zahlen vom 1. Halbjahr 2020 lassen vermuten, dass die Kosten nicht weiter steigen werden. Es wird von Fr. 1'200'000.00 ausgegangen.

Ambulante Krankenpflege allgemein

Für die Nicht-KVG-Leistungen der Spitex Mittleres Toggenburg wird mit einem Betrag von Fr. 54'000.00 gerechnet.

Ambulante Pflege (Pflegefiananzierung)

Gemäss Hochrechnung auf den bis Mitte 2020 geleisteten Stunden muss mit einer Erhöhung der Beiträge für die KVG-Leistungen der Spitex Mittleres Toggenburg gerechnet werden. Budgetiert werden Fr. 203'000.00.

Gesundheitswesen, übrige

Die Feuerwehr bildet First Responder aus. Durch ihren Einsatz kann ein Patient bereits vor dem Eintreffen des Rettungsdienstes erstversorgt werden. Diese Ausbildung ist keine Aufgabe der Feuerwehr, deshalb werden die Kosten durch einen Beitrag von Fr. 10'000.00* übernommen.

Soziale Sicherheit

Beiträge an Organisationen

Neu soll der Entlastungsdienst Toggenburg/Neckertal mit Fr. 10.00* pro in der Gemeinde Ebnat-Kappel geleisteter Stunde unterstützt werden.

Leistungen an das Alter

Ein Beitrag an die Genossenschaft Zeitgut Toggenburg (vorher «KISS Schweiz») über Fr. 5'000.00* ist vorgesehen.

Für die Pro Senectute werden Fr. 11'000.00 budgetiert.

Kinder- und Jugendheime (IVSE)

Aufgrund der laufenden Fälle werden mit Kosten von Fr. 73'000.00 gerechnet.

(Fortsetzung siehe Seite 14)

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	4'136'475.30	1'524'906.30 2'611'569.00	4'304'300	1'717'300 2'587'000	4'509'300	1'787'500 2'721'800
51	Krankheit und Unfall	525'462.70	353'109.65	435'100	400'000	435'000	400'000
51100	Krankenpflege-Grundversicherung	525'462.70	353'109.65	435'100	400'000	435'000	400'000
52	Invalidität	3'115.50		3'100		3'900	
52400	Beiträge an Organisationen	3'115.50		3'100		3'900	
53	Alter und Hinterlassene	42'616.85	5'121.80	56'200	5'000	49'700	5'000
53100	AHV-Zweigstelle	32'171.50	5'121.80	33'600	5'000	33'700	5'000
53500	Leistungen an das Alter	10'445.35		22'600		16'000	
54	Familie und Jugend	854'724.35	258'047.70	837'600	183'500	1'093'500	358'700
54300	Alimentenbevorschussung und -inkasso	189'440.50	77'708.12	200'000	65'000	200'000	65'000
54400	Jugendschutz allgemein	17'279.55		28'800		28'300	
54410	Kinder- und Jugendheime (IVSE)	-661.00		10'000	2'000	100'000	27'000
54411	Kinder- und Jugendheime	3'922.00		6'000		4'000	
54500	Leistungen an Familien	1'932.00		23'800		23'800	
54510	Kinderkrippen und Kinderhorte	110'047.20	16'200.00	120'700	16'500	190'000	66'500
54520	Elternschaftsbeiträge	20'871.80		20'000		20'000	
54530	Pflegeelder für Pflegekinder	476'876.10	164'139.58	383'300	100'000	432'400	190'000
54540	Sozialpädagogische Familienbegleitung	35'016.20		45'000		95'000	10'200
55	Arbeitslosigkeit	28'745.50		60'000		40'000	
55910	Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe	28'745.50		60'000		40'000	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'681'810.40	908'627.15	2'912'300	1'128'800	2'887'200	1'023'800
57200	Schweizer	953'683.15	255'218.05	1'100'000	307'500	1'100'000	257'500
57201	Ausländer	446'122.95	129'760.75	500'000	202'500	500'000	182'500
57321	Asylsuchende	209'513.40	89'998.55	225'000	90'000	190'000	85'000
57330	Weggewiesene Asylsuchende (Nothilfe)			11'000		1'100	
57340	Vorläufig aufgenommene Ausländer	127'767.80	24'374.75	100'000	113'000	114'000	95'000
57370	Flüchtlinge	238'991.05	246'741.60	204'000	210'000	175'000	180'000
57380	Integrationsmassnahmen	84'454.40	106'433.45	150'000	150'000	150'000	158'000
57900	Sozialamt	83'555.45	56'100.00	89'600	49'500	91'800	59'500
57902	Allgemeine Sozialhilfe	537'722.20		532'700	6'300	565'300	6'300

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr	2'381'354.60	399'541.35 1'981'813.25	2'210'300	289'700 1'920'600	2'149'500	281'000 1'868'500
61	Strassenverkehr	1'996'306.40	369'911.35	1'804'300	259'700	1'722'500	251'000
61500	Strassen, Brücken und Plätze	1'477'498.50	117'926.80	1'286'700	82'000	1'200'400	82'000
61900	Werkhof, Mehrzweckgebäude, Magazine	518'807.90	251'984.55	517'600	177'700	522'100	169'000
62	Öffentlicher Verkehr	385'048.20	29'630.00	406'000	30'000	427'000	30'000
62200	Regionalverkehr	354'915.20		376'000		397'000	
62900	SBB-Tageskarten	30'133.00	29'630.00	30'000	30'000	30'000	30'000

Soziale Sicherheit

(Fortsetzung von Seite 12)

Kinderkrippen und Kinderhorte

Es wird mit neuen Kantonsbeiträgen in der Höhe von Fr. 50'000.00 gerechnet, die für die Senkung des Tarifs der KITA Topolino vorgesehen werden.

Sozialpädagogische Familienbegleitung

Aufgrund der laufenden Fälle wird mit Mehrkosten gegenüber dem Budget 2020 von Fr. 50'000.00 gerechnet.

Allgemeine Sozialhilfe

Bei der Regionalen Berufsbeistandschaft fallen höhere Personal- und EDV-Kosten an. Unser voraussichtlicher Gemeindebeitrag erhöht sich auf Fr. 240'000.00.

Weiter sind für die Sozialen Fachstellen Toggenburg Fr. 140'000.00 und für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Fr. 170'000.00 vorgesehen.

Verkehr

Strassen, Brücken und Plätze

Für die Erschliessung des Areals Koch sind Planungskosten von Fr. 50'000.00 vorgesehen. Weitere Fr. 25'000.00 für Planungskosten werden für die Rosenbühlstrasse budgetiert.

Beim Unterhalt der Strassen und Verkehrswege sind die zweite Etappe der Schwandstrasse (Fr. 350'000.00), der Mühlaweg (Fr. 80'000.00) sowie die Massnahmen der Verkehrssicherheit (Fr. 50'000.00) vorgesehen.

Regionalverkehr

Für die Planung des Projekts «Behindertengerechte Bushaltestellen» werden Fr. 10'000.00 ins Budget eingestellt.

Aufgrund der Covid-19-Krise werden die Transportunternehmen sehr hohe Einnahmehausfälle verzeichnen. Daran müssen sich auch die Gemeinden beteiligen. Gemäss Budget vom Amt für öffentlichen Verkehr erwarten wir Mehrkosten von ca. Fr. 20'000.00.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	550'008.65	58'590.10 491'418.55	491'700	36'500 455'200	594'200	31'500 562'700
74	Verbauungen	31'112.80	16'883.50	22'000	16'000	44'000	16'000
74100	Gewässerverbauungen	31'112.80	16'883.50	22'000	16'000	44'000	16'000
75	Arten- und Landschaftsschutz	29'816.75		49'700		48'900	
75000	Arten- und Landschaftsschutz	29'816.75		49'700		48'900	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung					50'000	
76900	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					50'000	
77	Übriger Umweltschutz	263'834.60	15'286.60	264'400	20'500	246'700	15'500
77100	Friedhof und Bestattung	206'064.60	15'286.60	212'300	20'500	191'300	15'500
77900	Hundeversäuberung, öffentliche Toiletten	57'770.00		52'100		55'400	
79	Raumordnung	225'244.50	26'420.00	155'600		204'600	
79000	Raumplanung	225'244.50	26'420.00	155'600		204'600	

Umweltschutz und Raumordnung

Gewässerverbauungen

Für die Planung am Churzebach sind Fr. 13'000.00 vorgesehen.
Planungen diverser Wasserbauprojekte werden mit Fr. 25'000.00 budgetiert.

Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung

Für eine Altlastensanierung werden Fr. 50'000.00 voranschlagt.

Raumordnung

Für folgende Raumplanerische Tätigkeiten ist ein Betrag von Fr. 150'000.00 vorgesehen: Ortsplanung, Schutzverordnung, Strassenplan, Zonenplan und Baureglement, Gewässerraum und Planung Areal Schafbüchel Nord.

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	778'724.90	516'414.90 262'310.00	827'000	556'100 270'900	873'800	588'300 285'500
81	Landwirtschaft	181'319.30	154'047.65	192'400	151'600	207'000	169'800
81200	Betriebshelferdienst	495.05		1'000		1'000	
81300	Viehschau, Tierseuchenbekämpfung	10'574.95		13'100		11'500	
81310	Regionale Tierkörpersammelstelle	11'957.70		10'200		13'200	
81400	Produktionsverbesserung Pflanzen	8'593.95	4'350.00	22'500	6'000	17'500	6'000
81800	Bewirtschaftete Alpen	102'547.65	102'547.65	99'600	99'600	101'800	101'800
81801	Verpachtete Alpen	47'150.00	47'150.00	46'000	46'000	62'000	62'000
82	Forstwirtschaft	237'269.20	177'866.55	248'500	185'500	169'500	106'500
82000	Gemeindewälder	177'866.55	177'866.55	185'500	185'500	106'500	106'500
82001	Privatwald	59'402.65		63'000		63'000	
84	Tourismus	25'444.78		20'700		16'700	
84000	Tourismus, kommunale Werbung	25'444.78		20'700		16'700	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	21'830.95	12'905.00	22'100	10'000	22'100	12'000
85000	Industrie, Gewerbe, Handel	21'830.95	12'905.00	22'100	10'000	22'100	12'000
87	Brennstoffe und Energie	312'860.67	171'595.70	343'300	209'000	458'500	300'000
87900	E-Mobility	24'415.32	8'515.70	21'300	9'000	21'800	10'000
87901	Energierregion	24'745.35		22'000		21'700	
87902	Förderprogramm Region Obertoggenburg	263'700.00	163'080.00	300'000	200'000	290'000	290'000
87903	Beiträge Förderprogramm Region Obertoggenburg					125'000	

Volkswirtschaft

Viehschau, Tierseuchenbekämpfung

Der Beitrag für die Viehschau beträgt Fr. 5'000.00*, jener für den Verein Ziegenfreunde Fr. 200.00*.

Produktionsverbesserung Pflanzen

Für den Bienenzüchterverein ist ein Beitrag von Fr. 2'500.00* vorgesehen.

Für die Neophytenbekämpfung werden geringere Kosten erwartet.

Bewirtschaftete Alpen, Verpachtete Alpen, Gemeindewälder

Bei den Wald und Alpen handelt es sich um eine Spezialfinanzierung. Bei den bewirtschafteten Alpen erwartet man einen Ertragsüberschuss von Fr. 5'700.00.

Von einem ausgeglichenen Budget geht man bei den verpachteten Alpen und bei den Gemeindewäldern aus.

E-Mobility

Die Jahreskosten für den Sponti-Car betragen Fr. 15'400.00*. Er wird der Bevölkerung zur Miete angeboten.

Die Wartungskosten der Velothek und der Kienzler GmbH werden mit Fr. 5'000.00* budgetiert.

Energierregion

Der Beitrag beträgt wieder Fr. 10'000.00* (Fr. 2.00 pro Einwohner).

Beiträge Förderprogramm Region Obertoggenburg

Neue Verbuchung und Erhöhung des Beitrags von Fr. 20.00 auf neu Fr. 25.00* pro Einwohner.

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'620'616.44 20'482'256.21	22'102'872.65	241'200 20'941'000	21'182'200	595'400 21'220'100	21'815'500
91	Steuern	70'209.89	15'654'386.60	117'000	14'896'500	123'000	14'960'500
91000	Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)	70'052.49	11'883'404.30	115'000	11'641'500	118'000	11'638'500
91010	Anteile an Kantonseinnahmen	157.40	2'414'811.85	2'000	2'032'000	1'000	2'082'000
91020	Sondersteuern		1'356'170.45		1'223'000	4'000	1'240'000
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'374'300.00		6'210'800		6'240'800
93010	Finanzausgleich 1. Stufe		6'374'300.00		6'210'800		6'240'800
95	Ertragsanteile, übrige		8'986.55		9'000		9'000
95000	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		8'986.55		9'000		9'000

Finanzen und Steuern

Steuern

Beim Budget für die Einkommens- und Vermögenssteuern wird von denselben Steuererträgen wie im Budget 2020 ausgegangen. Wie sich die Covid-19-Krise auswirken wird, ist zum heutigen Zeitpunkt nicht abschätzbar.

Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern wird aufgrund der Steuererträge 2019 mit höheren Einnahmen gerechnet.

Die Details sind im Steuerplan auf Seite 23 ersichtlich.

Finanz- und Lastenausgleich

Ressourcenausgleichsbeiträge	Fr. 3'930'300.00
Sonderlastenausgleichsbeitrag Weite	Fr. 1'423'200.00
Sonderlastenausgleichsbeitrag Schule	Fr. 416'400.00
Soziodemographischer Sonderlastenausgleichsbeitrag	Fr. 470'900.00

Erfolgsrechnung		Rechnng 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	150'406.55	53'141.30	124'200	52'900	472'400	593'200
96100	Zinsen	45'289.05	15'099.60	102'000	16'700	111'000	15'100
96300	Liegenschaft Schafbüchelstr. 2 (Wohnhaus)	604.50		600		106'100	
96301	Liegenschaft Gill	3'562.50	1'320.00	3'700	1'400	3'700	1'400
96302	Liegenschaft Eich (Wiese)	52.00	2'020.00	100	2'000	100	2'000
96303	Liegenschaften Schwendi, Unterbächen	32.75	1'000.00	500	1'000	500	1'000
96304	Liegenschaft Au	24'611.35	13'159.20	2'000	11'800	7'000	6'500
96305	Liegenschaft Lei	140.80		200		200	
96306	Liegenschaften Hof (Wiese)	1'233.20	2'000.00	1'200	2'000	1'200	2'000
96307	Liegenschaft Howartrain	154.20	3'712.50	100	3'700	100	3'700
96308	Liegenschaft Buechen (Lager, Parkplatz)		300.00		300		1'000
96309	Liegenschaft Güterschuppen, WC-Anlagen (Kiosk)	37'272.60	2'530.00	10'800	2'000	12'800	2'500
96310	Liegenschaft Schafbüchelstr. 6 (Stüssi)	1'002.35	12'000.00	3'000	12'000	153'700	
96311	Liegenschaft Schafbüchelstr. 4 (Speer)					76'000	558'000
96320	Liegenschaft Au, Parz. 3252	36'451.25					
97	Rückverteilung		12'058.20		13'000		12'000
97100	Rückverteilung aus CO ₂ -Abgabe		12'058.20		13'000		12'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'400'000.00					
99000	Nicht aufgeteilte Posten	1'400'000.00					

Finanzen und Steuern

Liegenschaften Schafbüchel-Areal

Es ist vorgesehen, die beiden Liegenschaften Schafbüchelstrasse 2 und 6 für Fr. 110'000.00 abzurechnen.

Da beide Liegenschaften im Finanzvermögen geführt werden, ist mit Wertberichtigungen von Fr. 147'200.00 zu rechnen.

Für die Umnutzung des Speer-Schulhauses (Schafbüchelstrasse 4) zur Unterkunft für Asylsuchende sind Fr. 150'000.00 vorgesehen. Das Speer-Schulhaus wurde bis 2020 als Schulhaus genutzt. Mit der neuen Nutzung muss das Schulhaus vom Verwaltungsvermögen (Buchwert Null) ins Finanzvermögen überführt werden.

Das Finanzvermögen muss gemäss Rechnungsmodell der St.Galler Gemeinden (RMSG) zum Verkehrswert bilanziert werden. Deshalb wird eine Wertberichtigung von Fr. 546'000.00 (Aufwertung) budgetiert.

Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand		-26'274'753.28	-26'724'900	-27'581'200
30	Personalaufwand	-11'491'130.57	-11'903'800	-12'165'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'277'863.38	-4'947'900	-5'222'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-705'417.90	-818'900	-451'200
35	Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	-150'472.45	-115'000	-20'700
36	Transferaufwand	-7'781'852.68	-8'059'900	-8'668'000
39	Interne Verrechnungen	-868'016.30	-879'400	-1'053'400
Betrieblicher Ertrag		27'710'471.83	26'773'000	27'151'300
40	Fiskalertrag	15'631'574.80	14'870'500	14'937'500
42	Entgelte	3'057'747.24	3'126'400	3'064'300
45	Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	303'512.39	406'600	63'500
46	Transferertrag	7'849'621.10	7'490'100	8'032'600
49	Interne Verrechnungen	868'016.30	879'400	1'053'400
Betriebsergebnis		1'435'718.55	48'100	-429'900.00
Finanzierung				
34	Finanzaufwand	-154'083.36	-124'200	-475'400
44	Finanzertrag	142'527.35	145'900	685'300
Ergebnis aus Finanzierung		-11'556.01	21'700	209'900
Operatives Ergebnis		1'424'162.54	69'800	-220'000
Ergebnis aus Reserveveränderungen		-1'400'000.00		
38	Einlagen in Reserven	-1'400'000.00		
40	Entnahmen aus Reserven			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		24'162.54	69'800	-220'000

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	8'658'891.85	275'429.00	11'234'000		5'880'000	
	Saldo		8'383'462.85		11'234'000		5'880'000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	3'471.00	58'328.00				
16100	Schiessanlage Ganten	240.00	19'008.00				
16101	Schiessanlage Wintersberg	3'231.00	39'320.00				
2	Bildung	8'587'569.85	167'401.00	10'434'000		2'290'000	
21700	Erweiterung und Instandsetzung Schulanlage Wier	7'851'543.55	167'401.00	10'000'000		2'000'000	
21700	Holzschnitzelheizung Schafbüchel	5'686.55		250'000			
21700	Heizungersatz Gill	8'115.20					
21700	Kauf GS 2065 (Kindergarten Gill)	722'224.55					
21700	Umbau Kindergarten Gill			184'000			
21700	SH Gill, Ersatz Mobiliar (Tische, Stühle)					166'000	
21910	Informatik Schule, Hardware					124'000	
4	Gesundheit					3'000'000	
41200	Beitrag Neubau Pflegeheim Wier					3'000'000	
6	Verkehr	67'851.00		800'000		590'000	
61500	Brücke « Schwarzer Steg »			280'000			
61500	Obere Berglistrasse	43'080.00					
61500	Erschliessung Areal Koch			300'000			
61500	Neuerschliessung Pflegeheim	24'771.00		220'000		590'000	
8	Volkswirtschaft		49'700.00				
81801	Verpachtete Alpen		49'700.00				

Informatik Schule, Hardware

Ersatz- und Neubeschaffungen von 145 Schüler-Tablets, Kosten Fr. 124'000.00*.

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Investitionsplanung 2021–2025

Investitionsplanung 2021–2025	Budget 2021	Planung 2022	2023	2024	2025
Netto-Investitionen	5'880'000	4'170'000	2'250'000	350'000	300'000
EDV Erneuerung Verwaltung		160'000			
Feuerwehr Rüstfahrzeug					300'000
Erweiterung und Instandsetzung Schulanlage Wier	2'000'000				
Heizungsersatz Gill		380'000			
SH Gill, Ersatz Mobiliar (Tische, Stühle)	166'000				
Informatik Schule, Hardware	124'000				
Beitrag Neubau Pflegeheim Wier	3'000'000	3'000'000	1'600'000		
Erschliessung Koch			350'000	350'000	
Neuerschliessung Pflegeheim	590'000	240'000	150'000		
Erschliessung Hof		390'000			
Wasserbauprojekt Churzebach			150'000		

Finanzplanung 2021–2025

Der Finanzplan zeigt die Entwicklung der Gemeindefinanzen der kommenden fünf Jahre auf. Dabei sind die finanziellen Auswirkungen von geplanten, aber noch nicht beschlossenen Massnahmen berücksichtigt. Er dient den Behörden primär als Führungsinstrument. Dem Finanzplan kommt, im Gegensatz zum Budget, keine verpflichtende oder ermächtigte Wirkung zu. Er soll lediglich aufzeigen, wie sich der Gemeindehaushalt entwickeln könnte.

Den Berechnungen liegen folgende Annahmen zu Grunde:

- Steuerfuss 139 %
- Steuerabnahme 2022 und 2023 um 0,5 %
- Grundsteuer 0,8 ‰
- Teuerung 1 %
- Marginal steigende Bevölkerungszahlen
- Konstante Schülerzahlen

Finanzplanung 2021–2025		Budget 2021	Planung 2022	2023	2024	2025
1.	Ertrag					
40	Fiskalertrag	14'937'500	15'012'800	15'047'400	15'140'200	15'175'500
42	Entgelte	3'064'300	3'094'900	3'125'900	3'157'200	3'188'700
45	Entnahme Fonds & Spezialfinanzierungen	63'500	64'100	64'800	69'200	69'800
46	Transferertrag	8'032'600	7'756'100	8'173'700	8'590'500	9'011'800
49	Interne Verrechnungen	1'053'400	1'063'900	1'074'600	1'085'300	1'096'200
	Ertrag	27'151'300	26'991'800	27'486'400	28'042'400	28'542'000
2.	Aufwand					
30	Personalaufwand	-12'165'900	-12'289'600	-12'414'500	-12'540'600	-12'668'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'222'000	-4'766'700	-4'786'400	-4'856'300	-4'906'800
35	Einlagen Fonds & Spezialfinanzierung	-20'700	-20'900	-21'100	-21'300	-21'500
36	Transferaufwand	-8'668'000	-8'801'600	-8'936'500	-9'072'700	-8'898'300
39	Interne Verrechnungen	-1'053'400	-1'063'900	-1'074'600	-1'085'300	-1'096'200
	Aufwand	-27'130'000	-26'942'700	-27'233'100	-27'576'200	-27'590'800
	Betriebsergebnis I	21'300	49'100	253'300	466'200	951'200
3.	Finanzaufwand- und Ertrag					
34	Finanzaufwand	-361'400	-32'800	-33'100	-33'500	-33'800
341	Zinsen	-114'000	-148'000	-160'900	-164'200	-164'400
44	Finanzertrag	685'300	130'900	132'200	133'500	134'900
	Finanzergebnis	209'900	-49'900	-61'800	-64'200	-63'300
4.	Abschreibungen					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-451'200	-1'553'600	-1'729'900	-1'587'400	-1'569'400
	Operatives Ergebnis = Gesamtergebnis	-220'000	-1'554'400	-1'538'400	-1'185'400	-681'500

Steuerplan

Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)	Fr.	11'606'500
Fr. 8'350'000.00 mutmasslicher Ertrag der einfachen Steuer		
Steuerfuss 139 %		
1 % der einfachen Steuer = Fr. 83'500.00		
Anteile an Kantonseinnahmen	Fr.	2'082'000
Quellensteuern	Fr.	232'000
Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen	Fr.	1'400'000
Grundstückgewinnsteuern	Fr.	450'000
Grundsteuern	Fr.	900'000
0,8 ‰ von Fr. 1'107'500'000.00 (Verkehrswert aller privaten Grundstücke)	Fr.	886'000
0,2 ‰ von Fr. 70'000'000.00 (Verkehrswert aller öffentlichen Grundstücke)	Fr.	14'000
Sondersteuern	Fr.	340'000
Handänderungssteuern	Fr.	300'000
Hundesteuern	Fr.	40'000
Feuerwehrabgabe	Fr.	370'000
Steuersatz 20 % der einfachen Steuer vom Einkommen (max. Fr. 700.00)	Fr.	

Antrag

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Aufgrund des errechneten Steuerbedarfs und der Ausführungen im Bericht zum Budget unterbreiten wir Ihnen den folgenden

Antrag

- Das Budget 2021 und der Steuerplan seien zu genehmigen.
Für das Jahr 2021 seien folgende Steuersätze zu beschliessen:

Gemeindesteuern	139 %
Grundsteuern	0,8 ‰
Feuerwehrabgaben	20 %

Ebnat-Kappel, 24. September 2020

Gemeinderat Ebnat-Kappel

Alters- und Pflegeheime

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Alters- und Pflegeheime	11'041'379.66	11'041'379.66	10'802'889	10'802'889	11'120'000	11'120'000
Betriebsaufwand	9'893'465.35		10'885'800		11'449'116	
Personalaufwand	8'367'737.81		8'762'000		8'983'000	
Medizinischer Bedarf	82'785.24		100'000		146'000	
Lebensmittel und Getränke	445'113.45		480'000		465'000	
Hauswirtschaft	119'100.68		155'000		145'000	
Unterhalt, Reparaturen	447'971.68		300'000		300'000	
Anlagennutzung/ Abschreibungen			604'800		905'116	
Energie und Wasser	195'316.05		234'000		232'000	
Finanzaufwand			1'000		1'000	
Büro und Verwaltung	132'511.75		140'000		160'000	
Vewendung von Spenden	13'522.19				7'000	
Übriger Sachaufwand	89'406.50		109'000		105'000	
Betriebsertrag		11'041'379.66		10'714'000		10'820'000
Pensions- und Pflögetaxen		10'622'705.70		10'292'000		10'430'000
Medizinische Nebenleistungen		70'887.49		70'000		67'000
Leistungen für Heimbewohner		62'498.47		72'000		75'000
Finanzertrag		8'951.32		16'000		13'000
Cafeteria		66'339.71		75'000		55'000
Leistungen Personal und Dritte		196'474.78		182'000		173'000
Beiträge und Spenden		13'522.19		7'000		7'000
Operatives Ergebnis		1'147'914.31	-171'800		-629'116	
Ausserordentlicher Aufwand	1'147'914.31					
Vorfinanzierung Neubau Pflegeheim	247'914.31					
Vorfinanzierung Provisorium	900'000.00					
Ausserordentlicher Ertrag			88'889			300'000
Auflösung Vorfinanzierung Provisorium			88'889			300'000
Gesamtergebnis	0.00		-82'911		-329'116	

Erfolgsrechnung

Die Pensionspreise werden leicht erhöht. Der Vergleich mit anderen Institutionen zeigt, dass die Pensionspreise weiterhin günstig bleiben. Während einzelne Zimmerkategorien keinen Aufpreis erfahren, erhöhen sich andere um Fr. 1.00 bis max. Fr. 5.00 pro Tag. So kostet ein Einzelzimmer im Pflegeheim Wier neu Fr. 125.00 pro Tag.

Im Bereich der Betreuungstaxen vollziehen wir einen Systemwechsel. Ab 1. Januar 2021 bezahlen alle Bewohnenden den gleichen Tarif, unabhängig der RAI-Stufe. Weitere Details zu den Tarifen entnehmen Sie bitte der Tarifordnung, gültig ab 1. Januar 2021.

Der Gemeinderat spricht sich auf Empfehlung der Heimkommission für folgende Anpassungen im Lohn aus:

- Teuerung Lohn: 0,0 %, allgemeine Lohnerhöhung: 0,0 %
- Individuelle Lohnerhöhung: 1,0 %

Die Anforderungen an die Mitarbeitenden sind deutlich höher. Nicht nur Corona und die daraus abgeleiteten Prozessanpassungen, sondern vor allem auch die Infrastruktur, und der Umstand, dass an zwei Standorten (Wier und Speer), je etwa gleich viele Bewohnende leben, erhöht den Strukturaufwand beträchtlich.

Bei den Abschreibungen fällt die Nutzung des Provisoriums stark zu buche. Die Abschreibungen betreffend des Provisoriums betragen im Jahr 2021 Fr. 900'000.00.

Es wird ein Unternehmensverlust von Fr. 329'116.00 erwartet.

Erwartetes Ergebnis

Die Alters- und Pflegeheime Ebnet-Kappel erwarten für das Jahr 2021 bei einem budgetierten Gesamtumsatz von Fr. 11'120'000.00, ein negatives operatives Ergebnis von Fr. -629'116.00. Aufgrund des hohen Abschreibungsaufwandes für das Provisorium von Fr. 900'000.00 wird für das Jahr 2021 mit einem Unternehmensverlust von Fr. 329'116.00 gerechnet. Die Planungs- und Bauphase stellt für den Betrieb nicht nur aus finanzieller Sicht eine besondere Herausforderung dar. Nutzersitzungen, Baukommissionssitzungen, deren Vor- und Nachbearbeitung sowie zahlreiche betriebliche Fragestellungen sind Schritt für Schritt zu lösen und fliessen damit kontinuierlich in den Planungs- und Bauprozess ein. Für ordentliche Abschreibungen (ohne Abschreibungen Provisorium) sind Fr. 5'116.00 budgetiert.

Bundesgesetz über das elektronische Patientendossier

Neu wird es in der Schweiz das elektronische Patientendossier geben. Gemäss Bundesgesetzgebung sind die Pflegeheime in der Pflicht, bis April 2022 diese neue Möglichkeit anbieten zu können. Die Digitalisierung bietet Chancen – so sollen Patientendaten (sofern dies die Bewohnerin / der Bewohner wünscht) digital von mehreren Orten und Institutionen abrufbar sein. Die Bewohnerin / der Bewohner kann selbst bestimmen, wer Zugriff auf ihre / seine Daten haben soll. Der Arzt, das Pflegefachpersonal im Heim, usw.

Wir gehen heute von direkten Kosten im Einführungsjahr von ca. Fr. 17'000.00 aus. Aufgrund der Investitionskostengrenzen wird dieser Budgetposten im Jahr 2021 direkt der Erfolgsrechnung belastet werden.

Aktivierungsgrenze

Während der Bautätigkeit bis zum Grossprojektabschluss, voraussichtlich im Jahr 2023, finden folgende Aktivierungsgrenzen Anwendung: Einzelgut ab Fr. 30'000.00 und Massengut ab Fr. 40'000.00. Damit soll erreicht werden, dass die Anlagebuchhaltung zum Zeitpunkt des Grossprojektabschlusses nicht viele Einzelanlagen aufweist und somit die ganzen Anlagen bewertet und eingestuft werden können.



Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Alters- und Pflegeheim Wier	3'033'070.21		6'200'000		11'000'000	3'000'000
Planung Neubau Pflegeheim Wier	1'157'708.41		6'000'000		11'000'000	
Zwischenwohnlösung während Bauphase	1'875'361.80		200'000			
Investitionskostenbeitrag Gemeinde						3'000'000
Wohnheim Speer	51'160.15					
Telefonanlage und Alarmierungssystem	51'160.15					

Investitionsplanung 2021–2025	Budget 2021	Planung 2022	2023	2024	2025
Nettoinvestitionen	8'000'000	10'000'000	4'800'000		
Alters- und Pflegeheim Wier	8'000'000	10'000'000	4'800'000		
Planung/Neubau Pflegeheim Wier	11'000'000	13'000'000	7'000'000		
Zwischenwohnlösung Bauphase Wier			-600'000		
Investitionskostenbeitrag der Gemeinde	-3'000'000	-3'000'000	-1'600'000		

Investitionsrechnung

Wie im Vorjahr sei erwähnt, dass Investitionen nebst den Planungs- und Baukosten nur noch dann getätigt werden, wenn ein Ersatz unumgänglich ist oder wenn eine Investition gut im Neubau weiterverwendet werden kann. Als Beispiel ist ein Ersatz einer Pflegebadewanne vorgesehen.

Die Pflegebadewanne wird dann bereits so gewählt und mit den Fachplaner wo nötig abgesprochen, dass diese im Neubau problemlos weiterverwendet werden kann.

Die wesentlichen Kosten sind mit Fr. 11'000'000.00 die Neubaukosten für das Pflegeheim Wier und als Einnahme mit Fr. 3'000'000.00 der Investitionskostenbeitrag der Gemeinde Ebnat-Kappel.

Investitionsplanung

Die Investitionsplanung bietet eine grobe Übersicht an Investitionsvorhaben für die Jahre 2021 bis 2025. Die Investitionsplanung weist grosse Kostenunterschiede in den einzelnen Jahren auf; dies aufgrund des zukünftigen Neubaus Pflegeheim Wier. Der Investitionskostenbeitrag der Gemeinde Ebnat-Kappel von total Fr. 8'000'000.00 ist wie folgt auf die Jahre verteilt:

Jahr 2018: Fr. 400'000.00 / Jahre 2019 bis 2020: Fr. 0.00 / Jahre 2021 und 2022: je Fr. 3'000'000.00 / Jahr 2023: Fr. 1'600'000.00.

