



Der Ort. Die Anziehung.
Die Ausstrahlung.

Budget 2023

www.ebnat-kappel.ch

Politische Gemeinde

korrigierte Version nach Bürgerversammlung





Titelbild:
« Neue Umfahrungsstrasse », 2022
Foto: Ralph Brühwiler

Vorgemeinde

Montag, 14. November 2022, 20.00 Uhr,
in der Aula Wier

Bürgerversammlung

Mittwoch, 23. November 2022, 20.00 Uhr,
in der evangelischen Kirche Ebnat

Mit einem musikalischen Einstieg heissen
wir Sie herzlich willkommen.

Traktanden

1. Budget 2023
2. Allgemeine 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 2023 unterbreitet.

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 7. bis 20. Dezember 2022 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.

Stimmrechtsausweise

Alle Stimmberechtigten erhalten einen Stimmrechtsausweis durch die Post zugestellt. Fehlende Stimmrechtsausweise können bis Mittwoch, 23. November 2022, 17.00 Uhr, beim Front Office (Tel. 071 992 64 00) bezogen werden.

Detailliertes Budget 2023

Das detaillierte Budget 2023 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 und 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 | Gestufteter Erfolgsausweis |
| 20 | Investitionsrechnung |
| 21 | Investitionsplanung 2023–2027 |
| 22 | Finanzplanung 2023–2027 |
| 23 | Steuerplan |
| 24 | Alters- und Pflegeheime |
| 26 | Antrag |

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

« Das Triumphieren der Verzweiflung ist die Erkenntnis der mangelnden Loyalität gegenüber der Hoffnung. »

Tayam, Veli

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Während die Jahre 2020 und 2021 im Zeichen der Corona-Krise standen, beherrscht seit Februar 2022 die russische Invasion in der Ukraine den Alltag. Der Krieg scheint alle Länder der Welt zu betreffen und die Folgen im politischen und wirtschaftlichen Umfeld sind schwerwiegend.

Nicht nur die langfristige Zukunft, sondern auch der Verlauf der kommenden Monate und Wochen lässt sich nicht mehr exakt absehen und planen. Dies gilt auch für das Erstellen des Budgets 2023. Viele Positionen beruhen auf Annahmen und Schätzungen. Gerade aus diesem Grunde ist eine laufende Kostenkontrolle im kommenden Jahr von sehr grosser Bedeutung, um ein befriedigendes Jahresergebnis zu erreichen.

Vielleicht können wir aus der Krise aber auch eine Erkenntnis gewinnen: Wie wertvoll unser «normales» Leben doch eigentlich ist. Wir sind in der glücklichen Lage, in einer wunderbaren Natur, in Freiheit und Wohlstand zu leben. Dies weiter zu bewahren und möglichst bald zur «Normalität» zurückzukehren bleibt weiterhin unser Ziel und die gemeinsame Aufgabe der ganzen Gesellschaft.

Jon Fadri Huder
Gemeindepräsident

Wichtiges in Kürze

Budget 2023

- Der Steuerfuss beträgt wie bisher 139 %.
- Die Grundsteuer beträgt wie bisher 0,8 ‰ vom Grundstückwert.
- Die Feuerwehrrabgabe beträgt wie bisher 20 % der einfachen Steuer vom Einkommen, aber max. Fr. 700.

Es ist ein Aufwandüberschuss von Fr. ~~2'057'500~~ 2'022'500 budgetiert.

Investitionen

Für das Jahr 2023 wird mit Netto-Investitionen von Fr. 3'945'000 gerechnet. Davon werden 2.6 Millionen Franken für die letzte Teilzahlung des Gemeindebeitrages an den Neubau Pflegeheim Wier (insgesamt acht Millionen Franken) aufgewendet. Die weiteren Investitionen sind: Erneuerung EDV Verwaltung, Vorprojekt Sanierung Gemeindehaus, Ersatz Mobiliar Schulhaus Schafbüchel, Spiel- und Pausenplatz Gill, Ersatzanschaffungen Informatik-Hardware Schule und Anschaffungen von technischen Ausrüstungen in den Schulhäusern Gill und Schafbüchel sowie die Erschliessung des Gebiets Hof.

Investitionsplanung 2023–2027

Nach dem Abschluss des Projekts Neubau Pflegeheim Wier nehmen die Investitionen ab dem Jahr 2024 ab. Die Nettoinvestitionen bewegen sich in den Jahren 2024 bis 2026 zwischen 1.25 bis 2.45 Millionen Franken. Jedoch ist zu beachten, dass die Investitionen für die Jahre 2025–2027 noch weniger detailliert geplant sind, als für die Jahre 2023 und 2024. Grössere Investitionen, die in den nächsten Jahren anstehen, sind die Sanierung des Gemeindehauses sowie des Mehrzweckgebäudes Feuerwehr/Schwimmbad.

Finanzplanung

Ab dem Jahr 2024 schlagen die Abschreibungen der zwei Grossprojekte (Schulanlage Wier und Gemeindebeitrag Pflegeheim Wier) stark zu Buche. Die Abschreibungsraten für das Jahr 2024 betragen Fr. 973'000

(Schulanlage Wier) und Fr. 304'000 (Gemeindebeitrag Neubau Pflegeheim Wier). Zudem muss mit weiter steigenden Aufwänden gerechnet werden. Deshalb ist in den Jahren 2024 bis 2027 mit Aufwandüberschüssen in der Höhe von 1.1 bis 2.5 Millionen Franken zu rechnen. Der Finanzplan basiert auf einem Steuerfuss von 139 % und folgenden Annahmen: leicht steigende Bevölkerungs- und Schülerzahlen, Steuerzuwachs + 2.6 %, Grundsteuer 0,08 %, Teuerung von jährlich 1 %.

Finanzausgleich

Für die Gemeinde Ebnat-Kappel sind aus der 1. Stufe des Finanzausgleichs insgesamt Fr. 5'633'900 vorgesehen (Ressourcenausgleich und Sonderlastenausgleichsbeiträge; Details siehe Seite 17).

Die Ressourcenausgleichsbeiträge betragen $\frac{2}{3}$ der Finanzausgleichsbeiträge. Damit wird sichergestellt, dass Ebnat-Kappel einnahmeseitig über eine solche Mittelausstattung mit Steuern verfügen, die 96,5 Prozent des kantonalen Durchschnitts entspricht.

Schule

Der Anteil der Bildung an den Aufwänden des Budgets 2023 beträgt rund 46 %. In der Kontogruppe Bildung sind gegenüber dem Budget des Vorjahres Mehraufwände von rund Fr. 700'000 veranschlagt. Diese Mehrkosten sind unter anderem auf höhere Abschreibungen zurückzuführen. Die Abschreibungen auf das neue Mobiliar im Gill und die Informatikbeschaffungen fallen höher aus als bislang angenommen. Weitere Mehrkosten fallen für die Beschulung der Flüchtlingskinder aus der Ukraine in einer neu geschaffenen Integrationsklasse an. Die Kosten belaufen sich auf rund Fr. 60'000. Zudem entstehen bei den Lehrmitteln Mehrkosten, da der Kanton keine Beiträge mehr leistet und die Kosten neu zu 100 % durch die Gemeinde getragen werden müssen. Der pädagogische Informatiksupport soll aufgestockt werden. Dafür sind Mehrkosten von Fr. 40'800 veranschlagt. Weitere grössere Mehrausgaben sind das dritte

Kindergartenjahr «Brüggli» und die Förderklasse auf der Primarstufe.

Schulliegenschaften

Für verschiedene Sanierungsarbeiten in den Schulhäusern Schafbüchel und Gill sind grössere Budgetpositionen vorgesehen. Auf dem Schulareal Gill soll der Spiel- und Pausenplatz erneuert werden. Auf der Schulanlage Schafbüchel muss eine Stützmauer zur Untersandstrasse hin saniert werden, wofür Fr. 70'000 budgetiert werden. Der Kindergarten Hof wird aufgrund der zwei neuen Kindergärten im Wier nicht mehr benötigt. Das Gebäude ist baufällig und soll deshalb abgebrochen werden. Die Kosten werden auf Fr. 52'000 geschätzt.



Kindergarten Hof

Kinder- und Jugendarbeit

Die Jugendkommission hat das Konzept Kinder- und Jugendarbeit (KJA) Ebnat-Kappel erstellt. Träger der bestehenden Kinder- und Jugendarbeit sind die evangelische Kirchgemeinde, die katholische Kirchgemeinde und die politische Gemeinde Ebnat-Kappel. Die Federführung der Jugendarbeit liegt bislang bei der evang. Kirche und soll per 1. Juli 2023 auf die politische Gemeinde übertragen werden. Im gleichen Zug soll auch das neue Konzept Kinder- und Jugendarbeit umgesetzt werden. Die Jugendkommission hat festgestellt, dass für den Betrieb des Jugendtreffs immer weniger freiwillige Helfer gewonnen werden können. Zudem sollen neue Angebote geschaffen werden, insbesondere für die Mittelstufe. Die evang. Kirchgemeinde sowie die kath. Kirchge-

meinde haben weiterhin die Unterstützung und Mitfinanzierung der Kinder- und Jugendarbeit in Aussicht gestellt. Für die Umsetzung der verschiedenen Massnahmen sind im Jahr 2023 Mehrkosten in der Höhe von rund Fr. 32'000 budgetiert. Die jährlichen Mehrkosten für ein ganzes Kalenderjahr (ab 2024) betragen voraussichtlich Fr. 75'000.

Pflegefinanzierung

Für die stationäre Pflege (Pflegefinanzierung) sind die Gemeinden gemäss dem Gesetz über die Pflegefinanzierung verpflichtet, einen Kostenanteil zu übernehmen. Aufgrund der höheren Kostenanteile im Jahr 2022 wird für das Jahr 2023 mit Mehrkosten von Fr. 300'000 gegenüber dem Budget 2022 ausgegangen.

Verkehr und Strassenunterhalt

Das Strassennetz der Gemeinde muss laufend unterhalten und erneuert werden. Im Jahr 2023 sind dafür Kosten in der Höhe von Fr. 865'000 vorgesehen. Die grössten Positionen sind für die Sanierung der Ebnaterstrasse 1. Etappe (Nr. 20-47), inklusive Entwässerung von Fr. 440'000 sowie für die Steintalerstrasse von Fr. 300'000 eingestellt. Für erste Umsetzungsmassnahmen des Betriebs- und Gestaltungskonzepts Sonnegg-, Rosenbüel- und Hofstrasse sind Fr. 30'000 budgetiert.

Schwimmbad

Im Schwimmbad sind folgende grössere Arbeiten geplant: Reparatur Wasserleitung Planschbecken (Fr. 20'000), Dachreparatur (Fr. 85'000) und Umbau und Vergrösserung Absorbermatten für Warmwasser (Fr. 55'000).

Raumplanung

Auf Basis des neuen Gemeinderichtplans wird derzeit der Zonenplan und das Baureglement (Rahmennutzungsplanung) überarbeitet. Im Rahmen des neuen Zonenplans muss auch das Auszonungskonzept umgesetzt werden. Gleichzeitig müssen auch die Gewässerräume festgelegt werden, dies

muss in Abstimmung auf die Rahmennutzungsplanung erfolgen. Zudem soll die neue Schutzverordnung in Kraft gesetzt werden, was jedoch von allfälligen Rechtsverfahren im Auflageverfahren abhängig ist. Weitere Projekte sind die laufende Überarbeitung des Strassenplans und die Planung des Areal Koch. Insgesamt sind für die Projekte der Raumplanung Kosten in der Höhe von Fr. 130'000 budgetiert.

Regionales Förderprogramm

Der regionale Energiefonds mit den Gemeinden Ebnat-Kappel, Nesslau und Wildhaus-Alt St. Johann besteht seit dem Jahr 2018. Der Gemeinderat möchte den Energiefonds künftig durch die Energieabgabe speisen. Gegen das Reglement wurde das Referendum erhoben. Die Urnenabstimmung wird am 12. März 2023 durchgeführt. Bis über die Energieabgabe abgestimmt wird, soll erneut eine ordentliche Einlage in den Fonds von Fr. 125'000 (Fr. 25.00 / Einwohner) getätigt werden.

Alters- und Pflegeheime Ebnat-Kappel

Die Alters- und Pflegeheime (APH) Ebnat-Kappel sind ein unselbständiges öffentlich-rechtliches Unternehmen. Die APH erstellen ein eigenes Budget, das jedoch Bestandteil des Budgets der politischen Gemeinde ist. Die Alters- und Pflegeheime Ebnat-Kappel erwarten für das Jahr 2023 bei einem budgetierten Gesamtumsatz von Fr. 11'593'386, einen negativen Cashflow von – Fr. 596'736. Aufgrund des hohen Abschreibungsaufwandes für das Provisorium von Fr. 622'620 wird für das Jahr 2023 mit einem Unternehmensverlust von Fr. 390'850 gerechnet.

Neubau Pflegeheim Wier

Im Jahr 2020 haben die Arbeiten für den Neubau mit dem Abbruch des Gebäudes C begonnen. Bis Anfang Oktober 2022 wurden der Holzbau im Elementbau aufgerichtet und das Dach erstellt. Anschliessend wurde mit dem Innenausbau gestartet. Der Neubau wird im Jahr 2023 fertiggestellt. Der Bezug ist im letzten Quartal 2023 geplant. Der Baukredit beträgt Fr. 38 Millionen. Die politische Gemeinde leistet einen Beitrag von Fr. 8 Millionen.



Baustelle Neubau Pflegeheim Wier im August 2022

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamttotal		27'974'435.87	28'108'049.34	29'134'000	27'326'400	30'316'600 30'281'600	28'259'100
Saldo		133'613.47			1'807'600		2'057'500 2'022'500
0	Allgemeine Verwaltung	2'264'149.29	735'605.75	2'275'900	716'400	2'328'000	650'500
			1'528'543.54		1'559'500		1'677'500
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'200'199.66	2'043'517.52	2'549'700	2'225'600	2'373'500	2'072'000
			156'682.14		324'100		301'500
2	Bildung	11'630'927.40	258'852.55	13'150'500	119'800	13'845'400	62'700
			11'372'074.85		13'030'700		13'782'700
3	Kultur, Sport und Freizeit	676'549.87	219'377.75	844'300	247'100	925'700	252'100
			457'172.12		597'200		673'600
4	Gesundheit	1'903'608.18		1'816'400		2'146'800	
			1'903'608.18		1'816'400		2'146'800
5	Soziale Sicherheit	3'972'242.45	1'780'921.92	4'330'500	1'666'300	4'522'100	1'985'900
			2'191'320.53		2'664'200		2'536'200
6	Verkehr	2'015'917.02	341'712.00	2'402'200	313'900	2'278'200	408'500
			1'674'205.02		2'088'300		1'869'700
7	Umweltschutz und Raumordnung	461'841.15	47'748.85	590'300	32'000	672'500 637'500	33'700
			414'092.30		558'300		638'800 603'800
8	Volkswirtschaft	1'024'068.85	761'641.96	952'100	627'600	972'100	663'300
			262'426.89		324'500		308'800
9	Finanzen und Steuern	1'824'932.00	21'918'671.04	222'100	21'377'700	252'300	22'130'400
		20'093'739.04		21'155'600		21'878'100	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'264'149.29	735'605.75 1'528'543.54	2'275'900	716'400 1'559'500	2'328'000	650'500 1'677'500
01	Legislative und Exekutive	549'743.50	11'651.50	571'800	10'200	590'500	11'600
01100	Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	46'182.50	1'022.50	57'700	1'200	49'100	1'000
01110	Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	23'260.15		23'200		23'500	
01200	Gemeinderat und Kommissionen	331'755.45	10'629.00	322'600	9'000	326'400	10'600
01202	Öffentliche Anlässe	12'456.45		11'600		27'100	
01210	Schulrat und Bildungskommission	136'088.95		156'700		164'400	
02	Allgemeine Dienste	1'714'405.79	723'954.25	1'704'100	706'200	1'737'500	638'900
02100	Finanz- und Steuerverwaltung	538'556.66	255'807.45	515'300	255'200	521'000	255'200
02200	Allgemeine Verwaltung	508'107.48	250'436.30	526'600	255'900	502'500	174'300
02210	Bauverwaltung	280'534.30	128'091.05	268'900	106'200	335'000	120'600
02270	Informatik allgemein	287'776.95	73'419.45	302'600	72'700	274'900	72'600
02280	E-Government	15'758.55		18'100		42'500	
02900	Verwaltungsgebäude	82'547.30	16'200.00	67'600	16'200	61'400	16'200
02901	Parz. 1535, Untersand	1'124.55		5'000		200	

Allgemeine Verwaltung

Öffentliche Anlässe

Neu werden die Aufwendungen des Bauamts an öffentlichen Anlässen intern verrechnet. Dafür werden Fr. 10'000 budgetiert. Die Neuzuzügerbegrüssung wird an den Ballontagen stattfinden.

Allgemeine Verwaltung

Die Büropauschale des Regionalen Grundbuchamtes wird um Fr. 6'700 pro 100%-Stelle gesenkt.

Bauverwaltung

In der Bauverwaltung erfolgt eine Neuorganisation und Stellenaufstockung von 230 % auf 270 % aufgrund stetiger Zunahme der Verfahren und Zunahme der rechtlichen Bestimmungen, die umgesetzt werden müssen.

E-Government

Die Aufwände für die Sonderfinanzierung und die Betriebskosten nehmen zu, im Jahr 2023 wurden gesamthaft Fr. 42'500 angemeldet.

Verwaltungsgebäude

In Hinblick auf die geplante Sanierung werden nur noch dringende Reparaturen ausgeführt.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung (siehe Seite 9)

Grundbuchvermessung

Bis anhin wurden der Gemeinde die Nachführungsarbeiten in Rechnung gestellt. Diese wurden den Liegenschaftsbesitzern weiter verrechnet. Neu verrechnet der Geometer Nachführungsarbeiten direkt beim Verursacher.

Feuerwehr

Die Vakanz im Feuerwehrkommando wird in Zusammenhang mit der Neuorganisation und Stellenaufstockung der Bauverwaltung mit 30 Stellenprozenten besetzt. Es wird ein Motorspritzen-Anhänger im Wert von Fr. 20'000 angeschafft. Der Bezug aus der Reserve beträgt Fr. 45'000.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'200'199.66	2'043'517.52 156'682.14	2'549'700	2'225'600 324'100	2'373'500	2'072'000 301'500
14	Allgemeines Rechtswesen	1'721'242.60	1'618'990.96	1'983'000	1'718'300	1'812'900	1'584'500
14000	Allgemeines Rechtswesen			174'400		178'000	
14001	Grundbuchamt Ebnat-Kappel	436'824.80	360'161.48	438'500	351'000	416'600	351'000
14002	Grundbuchvermessung	66'195.55	28'134.90	128'000	124'300	54'700	80'800
14003	Geographisches Informationssystem (GIS)	29'509.80		30'000		30'000	
14004	Einwohneramt	114'289.10	67'183.75	123'300	58'500	121'700	53'500
14005	Betreibungsamt	82'565.15	172'206.13	83'800	180'000	92'200	180'000
14009	Übriges Rechtswesen	553.50		500		500	
14050	Regionales Grundbuchamt Ebnat-Kappel - Nesslau	991'304.70	991'304.70	1'004'500	1'004'500	919'200	919'200
15	Feuerwehr	421'863.46	421'863.46	503'500	503'500	474'200	474'200
15000	Feuerwehr	419'539.08	421'863.46	503'500	424'200	474'200	429'200
15009	Ausgleich Spezialfinanzierung	2'324.38			79'300		45'000
16	Verteidigung	57'093.60	2'663.10	63'200	3'800	86'400	13'300
16110	Schiessanlagen	3'676.25		800		15'800	9'500
16200	Zivilschutz allgemein	53'417.35	2'663.10	62'400	3'800	70'600	3'800

Schiessanlagen

Der Militärschützenverein Hüsliberg wurde per 31.12.2012 aufgelöst. Das noch bestehende Schützenhaus ist baufällig und muss zurückgebaut werden. Dafür wird der Rest des Vereinskaptals des Schützenvereins eingesetzt. Zudem beteiligt sich die Gemeinde mit Fr. 12'000 an den Rückbaukosten und unterstützt die Löschung der bestehenden Einträge mit Fr. 3'000.

Zivilschutz allgemein

Der Beitrag an die Regionale Zivilschutz-Organisation beträgt Fr. 67'300.

Bildung (siehe Seite 10)

Primarstufe

Für die Flüchtlingsfamilien aus der Ukraine wurde eine Integrationsklasse eröffnet. Die Lohnkosten erhöhen sich darum um Fr. 52'200. Die Mobiliarkosten belaufen sich auf Fr. 5'000. Der Kanton St.Gallen beteiligt sich nicht mehr an den Lehrmittel-

kosten, somit entstehen Zusatzkosten von Fr. 14'100. Die in die Jahre gekommenen Klaviere werden durch E-Pianos ersetzt. Zusammen mit weiteren Anschaffungen für die musikalische Grundschule belaufen sich die Kosten auf Fr. 12'000. Für das Einrichten des Vorbereitungsraums und die schalldämmenden Massnahmen im Schulhaus Schafbüchel werden Fr. 8'000 eingesetzt. Es müssen Nähmaschinen für Fr. 9'000 ersetzt werden, die Anschaffung von Laptopwagen belaufen sich auf Fr. 28'500.

Die erstmalige Abschreibung des Ersatzmobiliars im Schulhaus Schafbüchel beträgt Fr. 30'000.

Oberstufe

Die Löhne der Lehrpersonen steigen durch die Stufenanstiege um Fr. 22'900, ebenso wird für Stellvertretungen mit höheren Ausgaben von Fr. 13'000 gerechnet. Der Deutschunterricht für die Ukrainekinder ist mit Fr. 9'500 budgetiert. Die höher ausgefallenen Kosten des Mobiliars der Schulanlage Wier verursachen dementsprechend höhere Abschreibungen von total Fr. 212'400.

(Fortsetzung siehe Seite 10)

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	11'630'927.40	258'852.55	13'150'500	119'800	13'845'400	62'700
			11'372'074.85		13'030'700		13'782'700
21	Obligatorische Schule	11'630'927.40	258'852.55	13'150'500	119'800	13'845'400	62'700
21100	Kindergarten	1'199'746.34	19'095.20	1'158'100	5'000	1'187'700	
21200	Primarstufe	2'867'971.61	73'923.75	3'039'000	29'000	3'196'800	4'500
21300	Oberstufe	2'178'074.23	48'126.80	2'327'300	27'000	2'452'200	11'700
21400	Musikschule	5'983.95		250'000		220'000	
21700	Schulliegenschaften	1'752'370.27	38'030.90	2'696'300	18'000	2'885'800	15'000
21800	Mittagstisch	17'027.05	3'628.00	16'200	2'500	19'300	5'000
21900	Schulleitung und Schulverwaltung	631'428.76	10'872.25	667'100	7'500	636'000	800
21910	Informatik Schule	115'141.05		198'700		352'300	
21920	Schulpsychologischer Dienst	58'934.25		67'000		64'000	
21921	Schulsozialarbeit	135'763.15	9'666.95	130'000		144'100	
21922	Schülertransport	218'083.35		292'300		221'900	
21923	Schulreisen	7'068.25		15'800		22'900	
21924	Klassenlager, Schulverlegungen, Sportwochen, mehrtägige Exkursionen	48'460.28	8'546.75	87'300	14'100	77'100	11'600
21925	Besondere Veranstaltungen, Sportanlässe während der Schulzeit	46'831.10	10'243.10	91'900	2'500	94'100	6'000
21926	Freiwillige Ferienlager	912.30	270.00	11'000	5'000	11'000	5'000
21927	Übrige Freizeitangebote	5'421.00	705.00	9'000	3'100	9'000	3'100
21928	Schulgelder	1'451'185.65	8'225.00	1'145'000		1'145'300	
21929	Übriger Schulbetriebsaufwand	10'241.45		16'900		10'900	
21930	Sonderpädagogische Massnahmen	880'283.36	27'518.85	931'600	6'100	1'095'000	

Bildung

(Fortsetzung von Seite 9)

Schulliegenschaften

Die Stützmauer im Schafbüchel entlang der Untersandstrasse soll für Fr. 70'000 ersetzt werden. Für die Erneuerung der Ballfangnetze (inkl. Fundament) in der Schulanlage Wier sind Fr. 34'000 vorgesehen. Die Umrüstung der Beleuchtung auf LED in der Schulanlage Gill wird mit Fr. 120'000 veranschlagt. Der Abbruch des Gebäudes « Kindergarten Hof » wird mit Fr. 52'000 budgetiert.

Informatik Schule

Die Informatik in der Schule nimmt einen immer höheren Stellenwert ein. Der Support kostet zusätzliche Fr. 40'800.

Die erstmaligen Abschreibungen der Hardware und der technischen Ausrüstung in den Schulhäusern Gill und Schafbüchel betragen Fr. 86'000.

Schulgelder

Die Zahl der Kinder in Sonderschulen und Heimen ist gestiegen, es wird mit einem Mehrbedarf von Fr. 37'200 gerechnet.

Sonderpädagogische Massnahmen

Um die Kinder, die ein drittes Kindergartenjahr benötigen, optimal auf die Primarschule vorzubereiten, wurde das Angebot « Brüggl » geschaffen. Ausserdem wird auf der Primarstufe eine Förderklasse für Kinder mit höherem Förderbedarf eingerichtet, Lohnkosten Mehrbedarf Fr. 161'000.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit	676'549.87	219'377.75 457'172.12	844'300	247'100 597'200	925'700	252'100 673'600
31	Kulturerbe	10'000.00					
31100	Museen und bildende Kunst	10'000.00					
32	Kultur, übrige	155'517.87	73'320.60	194'400	74'000	183'200	74'000
32100	Gemeindebibliothek/Ludothek	121'069.37	73'320.60	144'100	74'000	143'600	74'000
32200	Musik und Theater	11'800.00		12'300		16'800	
32900	Kulturförderung	22'648.50		38'000		22'800	
34	Sport und Freizeit	511'032.00	146'057.15	649'900	173'100	742'500	178'100
34100	Sport	57'366.05		68'500		71'000	
34101	Schwimmbad	334'952.45	145'257.15	463'400	172'300	553'100	177'300
34200	Parkanlagen und Wanderwege	118'713.50	800.00	117'000	800	117'400	800
34209	Übrige Freizeitgestaltung			1'000		1'000	

Kultur, Sport und Freizeit

Musik und Theater

Die Musikgesellschaft Harmonie organisiert anlässlich ihres 150-Jahr-Jubiläums den Kreismusiktag vom 3./4. Juni 2023. Sie wird mit einem einmaligen Beitrag von Fr. 5'000* unterstützt.

Sport

Die Familienskilift Tanzboden Genossenschaft ersetzt das bestehende Pistenfahrzeug aus wirtschaftlichen Überlegungen auf die nächste Wintersaison. Die Anschaffung möchte die Gemeinde mit einem Beitrag von Fr. 15'000* unterstützen. Weiter werden Fr. 3'000* in das Budget als wiederkehrender Beitrag an die Genossenschaft aufgenommen, die für die Schneeräumung/Splitten des Parkplatzes beim Bellevue eingesetzt werden.

Schwimmbad

Das grosse Flachdach der Badi soll für die Erwärmung des Badewassers und Gewinnung von Energie genutzt werden. Um eine optimale Nutzung zu erreichen, muss das Dach repariert werden. Es sind Kosten von Fr. 85'000 für die Reparatur des Daches inklusive Absturzsicherung vorgesehen. Mit Nutzung des grossen Flachdaches und Umbau und Vergrösserung der Absorbermatten, die mit voraussichtlich Fr. 55'000 zu Buche schlagen werden, kann das Badewasser effizienter und besser beheizt werden. Zwei Wasserleitungen zum Planschbecken sind defekt. Um den grossen Wasserverlust zu beheben, ist die Reparatur von Fr. 20'000 im 2023 geplant.

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	1'903'608.18	1'903'608.18	1'816'400	1'816'400	2'146'800	2'146'800
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'446'111.25		1'412'000		1'712'000	
41200	Alters- und Pflegeheime	312'017.95		312'000		312'000	
41210	Stationäre Pflege (Pflegefiananzierung)	1'134'093.30		1'100'000		1'400'000	
42	Ambulante Krankenpflege	424'138.05		354'200		384'200	
42100	Ambulante Krankenpflege allgemein	61'314.50		63'200		70'200	
42110	Ambulante Pflege (Pflegefiananzierung)	362'823.55		290'000		313'000	
42120	Ambulante Akut- und Übergangspflege (Pflegefiananzierung)			1'000		1'000	
43	Gesundheitsprävention	29'307.08		42'200		42'600	
43300	Schularztdienst	6'941.80		17'000		17'400	
43301	Schulzahnpflege	21'465.28		24'300		24'300	
43400	Pilzkontrollstelle	900.00		900		900	
49	Gesundheitswesen, übrige	4'051.80		8'000		8'000	
49000	Gesundheitswesen, übrige	4'051.80		8'000		8'000	

Gesundheit

Stationäre Pflege (Pflegefiananzierung)

Die stationäre Restfiananzierung ist von der Inanspruchnahme der stationären Pflegeleistung sowie der Pflegebedürftigkeit der Bewohnenden abhängig.

Die Zahlen vom 1. Halbjahr 2022 lassen vermuten, dass die Kosten steigen werden. Es wird von total Fr. 1'400'000 ausgegangen.

Ambulante Pflege (Pflegefiananzierung)

Die Spitex mittleres Toggenburg hat eine Hochrechnung aufgrund der geleisteten Stunden bis 30. Juni 2022 erstellt. Daraus folgend muss mit Mehrkosten von Fr. 23'000 für die leistungsabhängige Kostenbeteiligung gerechnet werden.

Soziale Sicherheit (siehe Seite 13)

Jugendschutz allgemein

Die Federführung der offenen Kinder- und Jugendarbeit soll auf die Gemeinde übertragen werden. Zudem sollen die Stellenprozente von bislang 50 % auf neu 100 % aufgestockt und neue Angebote geschaffen werden. Für das Jahr 2023 werden Mehrkosten in der Höhe von Fr. 32'000 budgetiert.

Kinder- und Jugendheime (IVSE)

Es wird mit weniger Fällen als im Vorjahr gerechnet.

Pflegegeelder für Pflegekinder

Es wird mit mehr Platzierungen mit tieferen Rückerstattungen gerechnet.

Vorläufig aufgenommene Ausländer

Höhere Auslagen infolge Flüchtlinge aus der Ukraine mit Schutzstatus, demzufolge auch höhere Beiträge vom Bund.

Flüchtlinge

Es wird mit mehr Fällen als im Vorjahr gerechnet.

Integrationsmassnahmen

Der Verein b-treff übernimmt mit seinen freiwilligen Helfern die Betreuung, Integration und Unterbringung von Asylsuchenden und Flüchtlingen an der Schafbüchelstrasse 4 (Speerschulhaus). Der Verein b-treff soll für seine Leistungen jährlich pauschal mit einem Betrag von Fr. 12'000 entschädigt werden.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	3'972'242.45	1'780'921.92 2'191'320.53	4'330'500	1'666'300 2'664'200	4'522'100	1'985'900 2'536'200
51	Krankheit und Unfall	371'494.45	345'191.85	515'100	350'000	515'800	350'000
51100	Krankenpflege-Grundversicherung	371'494.45	345'191.85	515'100	350'000	515'800	350'000
52	Invalidität	13'333.50		4'100		7'100	
52400	Beiträge an Organisationen	13'333.50		4'100		7'100	
53	Alter und Hinterlassene	49'360.50	5'031.75	53'600	5'000	56'100	5'000
53100	AHV-Zweigstelle	32'909.45	5'031.75	33'600	5'000	39'100	5'000
53500	Leistungen an das Alter	16'451.05		20'000		17'000	
54	Familie und Jugend	1'097'428.40	359'724.15	1'182'400	385'500	1'172'300	305'000
54300	Alimentenbevorschussung und -inkasso	179'785.75	31'733.83	200'300	55'000	180'200	32'000
54400	Jugendschutz allgemein	20'066.90		33'000		85'200	20'500
54410	Kinder- und Jugendheime (IVSE)	265'475.30	92'512.60	310'000	87'000	200'000	61'000
54411	Kinder- und Jugendheime	71'660.90	3'367.37	82'000		75'000	18'000
54500	Leistungen an Familien	96'730.65	80'299.80	93'600	80'000	93'600	80'000
54510	Kinderkrippen und Kinderhorte	197'478.55	63'417.00	193'000	66'500	184'800	66'500
54520	Elternschaftsbeiträge			3'000		3'000	
54530	Pflegegeelder für Pflegekinder	195'088.90	84'681.15	187'500	90'000	270'500	23'000
54540	Sozialpädagogische Familien- begleitung	71'141.45	3'712.40	80'000	7'000	80'000	4'000
55	Arbeitslosigkeit	22'678.40		35'000		30'000	
55910	Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe	22'678.40		35'000		30'000	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'417'947.20	1'070'974.17	2'540'300	925'800	2'740'800	1'325'900
57200	Schweizer	970'485.50	550'722.41	1'050'000	307'500	1'050'000	505'500
57201	Ausländer	454'484.60	200'529.36	500'000	152'500	460'000	192'500
57321	Asylsuchende	64'453.00	9'772.30	95'000	25'000	63'400	9'000
57330	Weggewiesene Asylsuchende (Nothilfe)			1'100		1'100	
57340	Vorläufig aufgenommene Ausländer	143'118.85	121'511.35	156'000	170'000	313'600	330'000
57370	Flüchtlinge	92'041.10	97'200.90	100'000	100'000	134'400	100'000
57380	Integrationsmassnahmen	40'673.50	54'637.85	135'000	133'000	137'000	133'000
57900	Sozialamt	82'551.65	26'600.00	84'900	31'500	92'200	49'900
57902	Allgemeine Sozialhilfe	570'139.00	10'000.00	418'300	6'300	489'100	6'000

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr	2'015'917.02	341'712.00	2'402'200	313'900	2'278'200	408'500
			1'674'205.02		2'088'300		1'869'700
61	Strassenverkehr	1'634'411.87	312'989.05	1'995'200	283'900	1'878'200	378'500
61500	Strassen, Brücken und Plätze	1'081'413.17	89'104.35	1'440'300	87'000	1'319'300	187'000
61900	Werkhof, Mehrzweckgebäude, Magazine	552'998.70	223'884.70	554'900	196'900	558'900	191'500
62	Öffentlicher Verkehr	381'505.15	28'722.95	407'000	30'000	400'000	30'000
62200	Regionalverkehr	351'648.15	4'152.95	377'000		370'000	
62900	SBB-Tageskarten	29'857.00	24'570.00	30'000	30'000	30'000	30'000

Verkehr

Strassen, Brücken und Plätze

Für die Sanierung der Ebnaterstrasse 1. Etappe (Nr. 20-47), inkl. Strassenentwässerung sind Fr. 440'000 budgetiert. Die Sanierung der Steintalerstrasse wird mit Fr. 300'000 zu Buche schlagen, dafür werden voraussichtlich Fr. 100'000 an Meliorationsbeiträgen eingehen. Für die Projektierung der Anpassungen von zwei behindertengerechten Bushaltestellen sowie Rechtsvortrittmarkierungen und weiteren Massnahmen im BGK Sonnegg-Rosenbüel-Hofstrasse sind Fr. 30'000 vorgesehen.

Regionalverkehr

Die Gemeindeanteile für den öffentlichen Verkehr werden mit Fr. 355'000 voranschlagt.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	461'841.15	47'748.85	590'300	32'000	672'500 637'500	33'700
			414'092.30		558'300		638'800 603'800
74	Verbauungen	25'422.85	27'690.50	37'000	16'000	135'000	16'000
74100	Gewässerverbauungen	25'422.85	27'690.50	37'000	16'000	135'000	16'000
75	Arten- und Landschaftsschutz	52'079.60		40'800		70'800 35'800	
75000	Arten- und Landschaftsschutz	52'079.60		40'800		70'800 35'800	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	4'171.65		80'000		35'000	
76900	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	4'171.65		80'000		35'000	
77	Übriger Umweltschutz	244'257.55	20'058.35	247'400	16'000	246'600	17'700
77100	Friedhof und Bestattung	185'588.70	20'058.35	193'800	16'000	190'000	17'700
77900	Hundever säuberung, öffentliche Toiletten	58'668.85		53'600		56'600	
79	Raumordnung	135'909.50		185'100		185'100	
79000	Raumplanung	135'909.50		185'100		185'100	

Umweltschutz und Raumordnung

Gewässerverbauungen

Die Reparaturarbeiten wegen dem Wasseraustritt beim Morgabächli sind mit Fr. 100'000 budgetiert.

Arten- und Landschaftsschutz

Für die Moorrenaturierung Chellen beträgt der Anteil der Gemeinde Ebnet-Kappel Fr. 35'000. Das Projekt wird Kosten von Fr. 700'000 auslösen, wobei der Bund Fr. 665'000 übernehmen wird.

Der budgetierte Kostenanteil der Gemeinde wurde von den Stimmberechtigten an der Bürgerversammlung vom 23.11.2022 abgelehnt.

Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung

Das Variantenstudium und die Massnahmenplanung mit dem Kanton für den Altlastenstandort Winterau wird Kosten von Fr. 35'000 auslösen.

Raumplanung

Für folgende Raumplanerische Tätigkeiten ist ein Beitrag von Fr. 130'000 vorgesehen: Ortsplanung, Schutzverordnung, Strassenplan, Zonenplan und Baureglement, Gewässerraum und Planung Areal Koch. Für den Beitrag an die Region Toggenburg sind wieder Fr. 54'000 budgetiert.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	1'024'068.85	761'641.96 262'426.89	952'100	627'600 324'500	972'100	663'300 308'800
81	Landwirtschaft	178'940.94	151'408.65	213'100	176'800	185'700	154'400
81200	Betriebshelferdienst	483.85		500		500	
81300	Viehschau, Tierseuchenbekämpfung	10'729.40		10'800		10'800	
81310	Regionale Tierkörpersammelstelle	10'967.54	146.25	13'500		13'500	
81400	Produktionsverbesserung Pflanzen	10'597.75	5'100.00	17'500	6'000	12'500	6'000
81800	Bewirtschaftete Alpen	111'592.40	111'592.40	126'100	126'100	112'300	112'300
81801	Verpachtete Alpen	34'570.00	34'570.00	44'700	44'700	36'100	36'100
82	Forstwirtschaft	261'765.39	199'365.24	200'300	137'300	258'900	195'900
82000	Gemeindewälder	199'365.24	199'365.24	137'300	137'300	195'900	195'900
82001	Privatwald	62'400.15		63'000		63'000	
84	Tourismus	13'894.45		20'000		20'000	
84000	Tourismus, kommunale Werbung	13'894.45		20'000		20'000	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	8'896.70	5'805.00	32'700	12'000	34'900	12'000
85000	Industrie, Gewerbe, Handel	8'896.70	5'805.00	32'700	12'000	34'900	12'000
87	Brennstoffe und Energie	560'571.37	405'063.07	486'000	301'500	472'600	301'000
87900	E-Mobility	20'726.02	10'068.07	45'300	11'500	32'900	11'000
87901	Energieregion	19'675.35		25'700		24'700	
87902	Förderprogramm Region Obertoggenburg	394'995.00	394'995.00	290'000	290'000	290'000	290'000
87903	Beiträge Förderprogramm Region Obertoggenburg	125'175.00		125'000		125'000	

Volkswirtschaft

Wald und Alpen

Es werden mehr Holzschläge ausgeführt. Die Unwetterschäden im Jahr 2022 werden höhere Perimeterausgaben auslösen. Bei den Gemeindewäldern ist vorgesehen, Fr. 3'700 in die Reserve einzulegen.

Industrie, Gewerbe, Handel

Der Beitrag an Region Toggenburg für die Umsetzung von Projektideen beträgt Fr. 15'000*. Für Hausanalysen ist ein Beitrag von Fr. 7'500* vorgesehen.

E-Mobility

Die Kosten für den 2. Sponti-Car Kastenwagen für die Hauswarte und die Öffentlichkeit belaufen sich auf Fr. 17'500*.

Die Vermietung der vier E-Bikes beim Bahnhof Ebnat-Kappel wird eingestellt.

Beiträge Förderprogramm Region Obertoggenburg

Wie in den Vorjahren ist ein Gemeindebeitrag von Fr. 125'000 (Fr. 25.00/Einwohner) vorgesehen. Mit den Beiträgen der Gemeinden Ebnat-Kappel, Nesslau und Wildhaus-Alt St. Johann sollen wieder Fr. 260'000 an Fördergesuche ausbezahlt werden.

*Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.*

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'824'932.00 20'093'739.04	21'918'671.04	222'100 21'155'600	21'377'700	252'300 21'878'100	22'130'400
91	Steuern	87'359.45	15'353'089.39	90'000	15'276'100	110'100	16'083'000
91000	Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)	74'924.75	11'604'923.44	85'000	11'694'100	105'000	12'264'000
91010	Anteile an Kantonseinnahmen	8'124.70	2'277'887.55	1'000	2'262'000	1'000	2'418'000
91020	Sondersteuern	4'310.00	1'470'278.40	4'000	1'320'000	4'100	1'401'000
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'103'900.00		5'990'100		5'633'900
93010	Finanzausgleich 1. Stufe		6'103'900.00		5'990'100		5'633'900
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 Mehrerträgen von 5 % ausgegangen. Bei den Quellensteuern, Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen, Grundgewinnsteuern wie auch bei den Handänderungssteuern wird mit höheren Einnahmen gerechnet.

Die Details sind im Steuerplan auf Seite 23 ersichtlich.

Finanz- und Lastenausgleich

Ressourcenausgleichsbeiträge	3'764'400
Sonderlastenausgleichsbeitrag Weite	1'419'100
Sonderlastenausgleichsbeitrag Schule	207'900
Soziodemographischer Sonderlastenausgleichsbeitrag	242'500

Beim Sonderlastenausgleichsbeitrag Schule beträgt die Reduktion zum Vorjahr Fr. 267'900. Der Grund ist, dass die Anzahl Schüler in den Jahren 2020 und 2021 gesunken ist und gleichzeitig die Anzahl der Einwohnerzahlen gestiegen ist.

Erfolgsrechnung		Rechnng 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schulden- verwaltung	137'572.55	449'971.70	132'100	41'500	142'200	343'500
96100	Zinsen	94'648.10	12'468.40	100'000	10'100	105'000	12'100
96300	Liegenschaft Schafbüchelstr. 2 (Wohnhaus)	6'499.15	10'000.00	600		1'100	
96301	Liegenschaft Gill	25'378.25	720.00	3'700	700	3'700	700
96302	Liegenschaft Eich (Wiese)	52.00	2'020.00	100	2'000	100	2'000
96303	Liegenschaften Schwendi, Unterbächen	30.95	1'000.00	100	1'000	100	1'000
96304	Liegenschaft Au	5'333.20	12'022.55	9'000	6'500	9'000	6'500
96305	Liegenschaft Lei	140.80		200		200	
96306	Liegenschaften Hof (Wiese)	1'170.40	2'000.00	1'200	2'000	1'200	302'000
96307	Liegenschaft Howartrain	154.20	3'712.50	200	3'700	200	3'700
96308	Liegenschaft Buechen (Lager, Parkplatz)		300.00		1'000		1'000
96309	Liegenschaft Güterschuppen, WC-Anlagen (Kiosk)	1'773.80	1'730.00	12'800	2'500	12'800	2'500
96310	Liegenschaft Schafbüchelstr. 6 (Stüssi)	1'239.70		1'000		1'500	
96311	Liegenschaft Schafbüchelstr. 4 (Speer)		403'998.25	3'200	12'000	7'300	12'000
96321	Liegenschaft Koch, Parz. 3368	1'152.00					
97	Rückverteilung		2'723.40		5'000		5'000
97100	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'723.40		5'000		5'000
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'600'000.00			56'000		56'000
99000	Nicht aufgeteilte Posten	1'600'000.00			56'000		56'000

Finanzen und Steuern

Liegenschaft Hof (Wiese)

Beim Verkauf von 1'600 m² Bauland wird voraussichtlich ein Buchgewinn von Fr. 300'000 resultieren.

Nicht aufgeteilte Posten

Die im Jahr 2019 gebildete Vorfinanzierung von Fr. 1'400'000 für die Erweiterung und Instandsetzung der Schulanlage Wier wird in den nächsten 24 Jahren aufgelöst.

Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnng 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	12'021'752.31		12'163'300		12'722'600	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'318'066.96		5'436'900		5'671'100	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	495'837.50		1'465'200		1'653'800	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	47'203.47		55'500		15'700	
36	Transferaufwand	8'284'291.00		8'801'700		9'087'200 9'052'200	
39	Interne Verrechnungen	1'072'072.25		1'074'300		1'021'000	
Total Betrieblicher Aufwand		26'239'223.49		28'996'900		30'171'400 30'136'400	
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag		15'330'899.99		15'253'100		16'060'000
42	Entgelte		3'333'131.67		2'987'100		3'065'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		64'186.10		136'100		100'100
46	Transferertrag		7'774'646.23		7'686'200		7'523'600
49	Interne Verrechnungen		1'072'072.25		1'074'300		1'021'000
Total Betrieblicher Ertrag			27'574'936.24		27'136'800		27'769'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		26'239'223.49	27'574'936.24	28'996'900	27'136'800	30'171'400 30'136'400	27'769'700
Nettoergebnis		1'335'712.75			1'860'100		2'401'700 2'366'700
34	Finanzaufwand	135'212.38		137'100		145'200	
44	Finanzertrag		533'113.10		133'600		433'400
Nettoergebnis		397'900.72			3'500	288'200	
Operatives Ergebnis		26'374'435.87	28'108'049.34	29'134'000	27'270'400	30'316'600 30'281'600	28'203'100
Nettoergebnis		1'733'613.47			1'863'600		2'113'500 2'078'500
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'600'000.00					
48	Ausserordentlicher Ertrag				56'000		56'000
Nettoergebnis			1'600'000.00	56'000		56'000	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		27'974'435.87	28'108'049.34	29'134'000	27'326'400	30'316'600 30'281'600	28'259'100
Erfolg		133'613.47			1'807'600		2'057'500 2'022'500

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	4'545'193.71	104'130.95	3'953'000		3'945'000	
	Saldo		4'441'062.76		3'953'000		3'945'000
0	Allgemeine Verwaltung					249'000	
02270	EDV Erneuerung Verwaltung					129'000	
02900	Sanierung Gemeindehaus, Vorprojekt					120'000	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		78'386.05				
15000	Trink- und Löschwassererschliessung Schwand		78'386.05				
2	Bildung	2'157'298.16	25'744.90	728'000		691'000	
21200	SH Gill, Ersatz Mobiliar (Tische, Stühle)	166'379.90					
21200	SH Schafbüchel, Ersatz Mobiliar (Tische, Stühle)			120'000		200'000	
21700	Erweiterung und Instandsetzung Schulanlage Wier	1'867'717.16					
21700	EISW Beitrag GVA		4'744.90				
21700	EISW Investitionsbeitrag Schwingverein		21'000.00				
21700	Heizungsersatz Gill			350'000			
21700	Spiel- und Pausenplatz Gill					120'000	
21910	Informatik Schule, Hardware	123'201.10		138'000		266'000	
21910	SH Gill/Schafbüchel, Technische Ausrüstung			120'000		105'000	
4	Gesundheit	2'000'000.00		3'000'000		2'600'000	
41200	Beitrag Neubau Pflegeheim Wier	2'000'000.00		3'000'000		2'600'000	
6	Verkehr	387'895.55				405'000	
61500	Brücke "Schwarzer Steg"	8'077.50					
61500	Neuerschliessung Pflegeheim	345'233.25					
61500	Erschliessung Hof					405'000	
61500	Parkplätze Gemeindehaus	34'584.80					
8	Volkswirtschaft			225'000			
81801	Anbau Alpstall Letz / Säntisalp			225'000			

Investitionsplanung 2023–2027

Investitionsplanung 2023–2027	Budget 2023	Prognose 2024	2025	2026	2027
Netto-Investitionen	3'945'000	1'880'000	2'450'000	1'230'000	150'000
EDV Erneuerung Verwaltung	129'000				
Sanierung Gemeindehaus, Vorprojekt	120'000				
Sanierung Gemeindehaus		1'500'000	1'500'000		
Feuerwehr Mannschaftswagen				150'000	150'000
SH Schafbüchel, Ersatz Mobiliar (Tische Stühle)	200'000	110'000			
Spiel- und Pausenplatz Gill	120'000				
Informatik Schule, Hardware	266'000			130'000	
SH Gill/Schafbüchel, Technische Ausrüstung	105'000				
Schwimmbad, PV Anlage, Eigenstromproduktion		120'000			
Sanierung MZG/Schwimmbad			600'000	600'000	
Beitrag Neubau Pflegeheim Wier	2'600'000				
Erschliessung Koch			350'000	350'000	
Erschliessung Hof	405'000				
Wasserbauprojekt Churzebach		150'000			

Erschliessung Hof

Das Gebiet Hof liegt südlich der Ochsen/Spar Liegenschaft zwischen Ebnaterstrasse, Eisenbahngleise und Sportanlage Schafbüchel. Es handelt sich um eines der letzten unüberbauten Gebiete innerhalb der Bauzone. Die mehrheitlich in der Zone W3 liegenden Grundstücke Nr. 3228 und 3393 sollen mit einer Gemeindestrasse 2. Klasse von der Ebnaterstrasse aus erschlossen werden. Das Grundstück Nr. 3228 gehört der politischen Gemeinde. Das Grundstück Nr. 3393 gehört einer Privatperson. Die private Eigentümerschaft des Grundstücks Nr. 3393 muss sich an den Erschliessungskosten beteiligen. Die Gesamtkosten werden auf Fr. 727'000 veranschlagt. Der Kostenanteil der Gemeinde beträgt Fr. 405'000. Die Kosten fallen an für: Strassenbau (Fr. 369'000), Meteor- und Schmutzwasserleitung (Fr. 262'000) sowie Werke (Wasser, Strom, TV, Beleuchtung; Fr. 96'000).

Parzelle 6 Gill, Pumphaus

Die Parzelle wird im Verwaltungsvermögen mit einem Buchwert von Fr. 0.00 geführt. Die Grundwassererfassung wurde aufgegeben und somit erfüllt die Parzelle keinen öffentlichen Zweck mehr. Deshalb wird die Parzelle ins Finanzvermögen umgegliedert.

Finanzplanung 2023–2027

Der Finanzplan ist ein rollendes Planungsinstrument. Er zeigt die Tendenz, nichts Genaues. Der Plan umfasst eine fünfjährige Periode. Er basiert auf dem Budget der Erfolgsrechnung und den Investitionsabsichten der kommenden Jahre.

Den Berechnungen liegen folgende Annahmen zu Grunde:

- Steuerfuss 139%
- Steuerzuwachs ab 2024: + 2.6%
- Grundsteuer 0,08%
- Teuerung 1%
- leicht steigende Bevölkerungszahlen
- leicht steigende Schülerzahlen

Finanzplanung 2023–2027		Budget 2023	Planung 2024	2025	2026	2027
1.	Ertrag					
40	Fiskalertrag	16'060'000	16'416'300	16'781'300	17'155'100	17'538'000
42	Entgelte	3'055'500	3'086'100	3'116'900	3'148'100	3'179'600
45	Entnahme Fonds & Spezialfinanzierungen	100'100	104'700	109'400	110'400	126'500
46	Transferertrag	7'533'100	7'652'900	7'926'500	7'819'500	8'128'000
49	Interne Verrechnungen	1'021'000	1'031'200	1'041'500	1'051'900	1'062'500
	Ertrag	27'769'700	28'291'200	28'975'600	29'285'000	30'034'600
2.	Aufwand					
30	Personalaufwand	-12'722'600	-12'849'800	-12'978'300	-13'108'100	-13'239'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'671'100	-5'652'800	-5'819'000	-5'792'200	-5'935'100
35	Einlagen Fonds & Spezialfinanzierung	-15'700	-15'900	-16'000	-16'200	-16'300
36	Transferaufwand	-9'087'200	-9'509'000	-9'315'900	-9'436'000	-9'557'300
39	Interne Verrechnungen	-1'021'000	-1'031'200	-1'041'500	-1'051'900	-1'062'500
	Aufwand	-28'517'600	-29'058'700	-29'170'700	-29'404'400	-29'810'400
	Betriebsergebnis I	-747'900	-767'500	-195'100	-119'400	224'200
3.	Finanzaufwand- und Ertrag					
34	Finanzaufwand	-37'200	-37'600	-37'900	-38'300	-38'700
341	Zinsen	-108'000	-104'700	-116'800	-128'500	-134'900
44	Finanzertrag	433'400	125'500	126'800	128'000	129'300
	Finanzergebnis	288'200	-16'800	-27'900	-38'800	-44'300
4.	Abschreibungen					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'653'800	-1'723'200	-1'759'200	-1'747'500	-1'419'800
	Operatives Ergebnis = Gesamtergebnis	-2'113'500	-2'507'500	-1'982'200	-1'905'700	-1'239'900
5.	Reservenveränderungen					
48	Entnahmen aus Reserven	56'000	56'000	152'000	152'000	152'000
	Gesamtergebnis	-2'057'500	-2'451'500	-1'830'200	-1'753'700	-1'087'900
	Cash Flow	-488'100	-817'100	-164'600	-100'400	221'700

Finanzplanung 2023–2027	Budget 2023	Planung 2024	2025	2026	2027
Verschuldung pro Einwohner	2'964	3'470	3'954	4'182	4'130

Richtwerte zur Verschuldung pro Einwohner

Fr. < 0 = Nettovermögen

Fr. 0 – 1'000 = geringe Verschuldung

Fr. 1'001 – 2'500 = mittlere Verschuldung

Fr. 2'501 – 5'000 = hohe Verschuldung

Steuerplan

Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)	Fr.	12'232'000
Fr. 8'800'000.00 mutmasslicher Ertrag der einfachen Steuer		
Steuerfuss 139 %		
1 % der einfachen Steuer = Fr. 88'000.00		
Anteile an Kantonseinnahmen	Fr.	2'418'000
Quellensteuern	Fr.	268'000
Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen	Fr.	1'450'000
Grundstückgewinnsteuern	Fr.	700'000
Grundsteuern	Fr.	960'000
0.8 ‰ von Fr. 1'182'500'000.00 (Verkehrswert aller privaten Grundstücke)	Fr.	946'000
0.2 ‰ von Fr. 70'000'000.00 (Verkehrswert aller öffentlichen Grundstücke)	Fr.	14'000
Sondersteuern	Fr.	441'000
Handänderungssteuern	Fr.	400'000
Hundesteuern	Fr.	41'000
Feuerwehrabgabe	Fr.	380'000
Steuersatz 20 % der einfachen Steuer vom Einkommen (max. Fr. 700.00)		

Alters- und Pflegeheime

Erfolgsrechnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Alters- und Pflegeheime	10'227'609.65	10'227'609.65	10'994'556	10'994'556	11'593'386	11'593'386
Betriebsaufwand	10'277'609.92	–	11'343'260	–	11'984'236	–
Personalaufwand	8'230'397.60		9'027'000		9'671'000	
Medizinischer Bedarf	122'510.58		146'000		119'000	
Lebensmittel und Getränke	432'959.77		465'000		500'000	
Hauswirtschaft	114'144.04		144'000		212'000	
Unterhalt, Reparaturen	174'995.92		300'000		275'000	
Anlagennutzung / Abschreibungen	755'361.75		755'260		630'236	
Energie und Wasser	175'349.33		232'000		308'000	
Finanzaufwand	–		1'000		1'000	
Büro und Verwaltung	174'060.98		157'000		156'000	
Verwendung von Spenden	3'532.30		7'000		5'000	
Übriger Sachaufwand	94'297.65		109'000		107'000	
Betriebsertrag		9'980'551.65		10'747'500		11'387'500
Pensions- und Pflögetaxen		9'628'408.60		10'416'000		10'997'000
Medizinische Nebenleistungen		56'299.99		43'000		45'000
Leistungen für Heimbewohner		79'659.58		75'000		84'000
Finanzertrag		13'545.59		2'000		2'000
Cafeteria		26'252.42		30'000		32'000
Leistungen Personal und Dritte		172'853.17		174'500		222'500
Beiträge und Spenden		3'532.30		7'000		5'000
Operatives Ergebnis	-297'058.27		-595'760		-596'736	
Ausserordentlicher Aufwand	–		–		–	
Ausserordentlicher Ertrag		247'058.00		247'056		205'886
Auflösung Vorfinanzierung Provisorium		247'058.00		247'056		205'886
Gesamtergebnis	-50'000.27		-348'704		-390'850	

Erfolgsrechnung

Die aktuelle geopolitische Situation führte dazu, dass die Heime bei den Sachkosten wie bspw. den Lebensmittelkosten und vor allem bei den Energiepreisen massive Kostensteigerungen budgetieren mussten. Eine Pensionspreiserhöhung von Fr. 5.00 pro Bewohnerzimmer pro Tag ist darum unerlässlich. Die Betreuungstaxen bleiben unverändert.

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

- Teuerung Lohn: 1.5%
- Individuelle Lohnerhöhung: 1.0%

An den beiden Standorten (Wier und Speer) sind je etwa gleich viele Bewohnende beherbergt. Dies bedeutet auch für das Jahr

2023 noch einen deutlich erhöhten strukturellen Aufwand. Der Umzug in den Neubau Pflegeheim Wier ist für November 2023 vorgesehen. Am Standort Speer werden wie vor der Erstellung des Provisoriumsgebäudes ab November 2023 rund 25 Bewohnende ihr zu Hause haben.

Bei den Abschreibungen fällt die Nutzung des Provisoriums stark zu Buche. Die Abschreibungen betreffend dem Provisorium betragen im Jahr 2023 Fr. 622'620. Dieser Aufwand hat sich reduziert, da die Nutzungsdauer um zwei Monate verkürzt ist. Für das Jahr 2023 verkleinert sich demnach der vorgesehene Abschreibungsbetrag.

Es wird ein Unternehmensverlust von Fr. 390'850 erwartet.

Investitionsrechnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Alters- und Pflegeheim Wier	5'525'922.65	2'005'905.75	13'045'000	3'000'000	16'355'857	2'600'000
Immobilie Sachanlagen						
Planung / Neubau Pflegeheim Wier	5'525'922.65		13'000'000		15'500'000	
Investitionskostenbeitrag Gemeinde		2'000'000.00		3'000'000		2'600'000
Versicherungsbeitrag Schaden Kanalisation		5'905.75				
Mobile Sachanlagen						
Mobiliar Neubau Pflegeheim Wier					760'857	
Ersatzanschaffung EDV-Geräte					95'000	
Wohnheim Speer	0.00		45'000		0.00	
Fassade			45'000			

Aktivierungsgrenze

Während der Bautätigkeit bis zum Grossprojektabschluss, voraussichtlich Ende des Jahres 2023, finden weiterhin folgende Aktivierungsgrenzen Anwendung: Einzelgut ab Fr. 30'000 / Massengut ab Fr. 40'000.

Investitionsrechnung

Wie im Vorjahr sei erwähnt, dass Investitionen nebst den Planungs- und Baukosten nur noch dann getätigt werden, wenn ein Ersatz unumgänglich ist oder aber wenn eine Investition gut im Neubau weiterverwendet werden kann. Die wesentlichen Kosten sind: Fr. 15'500'000 Neubaukosten Pflegeheim Wier und als Ein-

nahme Fr. 2'600'000 Investitionskostenbeitrag der Gemeinde Ebnat-Kappel. Für das Mobiliar im Neubau hat der Betrieb Fr. 760'857 im Budget eingestellt. Damit sollen im Wesentlichen Sitzmöbel in den öffentlichen Bereichen (Restaurant, Mehrzwecksaal, Raum der Stille, Foyer im EG, Galerie 1. OG, Gymnastik- und Coiffeurraum) sowie in den Wohngruppen (4 x Essraum, 4 x Wohnzimmer, Wohngruppen-Aufenthaltsbereiche, Mobiliar Ferienzimmer) finanziert werden. Weiter hat es eine Vielzahl von Räumen, die zu möblieren sind. Es ist klar, dass auch bestehende Mobilen aus dem laufenden Heimbetrieb gezügelt und im Neubau weiter verwendet werden. Fr. 95'000 werden für Ersatzgeräte der EDV-Nutzung im Gesamtbetrieb budgetiert.

Investitionsplanung 2023–2027	Budget 2023	Planung 2024	2025	2026	2027
Nettoinvestitionen	13'755'857	2'023'290	0	0	0
Alters- und Pflegeheim Wier	13'755'857	2'023'290	0	0	0
Planung / Neubau Pflegeheim Wier	15'500'000	2'023'290	0	0	0
Investitionskostenbeitrag der Gemeinde	-2'600'000	0			
Mobiliar Neubau Pflegeheim Wier	760'857				
Ersatzanschaffung EDV-Geräte	95'000				
Wohnheim Speer	–	–	–	–	–

Investitionsplanung

Aufgrund des Grossprojektes Neubau Pflegeheim Wier ist es unausweichlich, dass es zu zeitlichen Verschiebungen der geplanten Kosten in den einzelnen Jahren kommen wird. Im 4. Quartal 2023 sollten die Projektkosten Neubau Pflegeheim Wier enden, dies solange es zu keinen zeitlichen Verzögerungen im Baufortschritt kommen wird.

Der Investitionskostenbeitrag der Gemeinde Ebnat-Kappel von total Fr. 8'000'000 ist wie folgt auf die Jahre verteilt:
2018: Fr. 400'000, 2019 und 2020: Fr. 0.00, 2021: Fr. 2'000'000, 2022: Fr. 3'000'000 und 2023: Fr. 2'600'000.

Antrag

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

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

Antrag

- Das Budget 2023 und der Steuerplan seien zu genehmigen.
Für das Jahr 2023 seien folgende Steuersätze zu beschliessen:

Gemeindesteuern	139 %
Grundsteuern	0,8 ‰
Feuerwehrabgaben	20 %

Ebnat-Kappel, 29. September 2022

Gemeinderat Ebnat-Kappel

