

Ebnat-Kappel

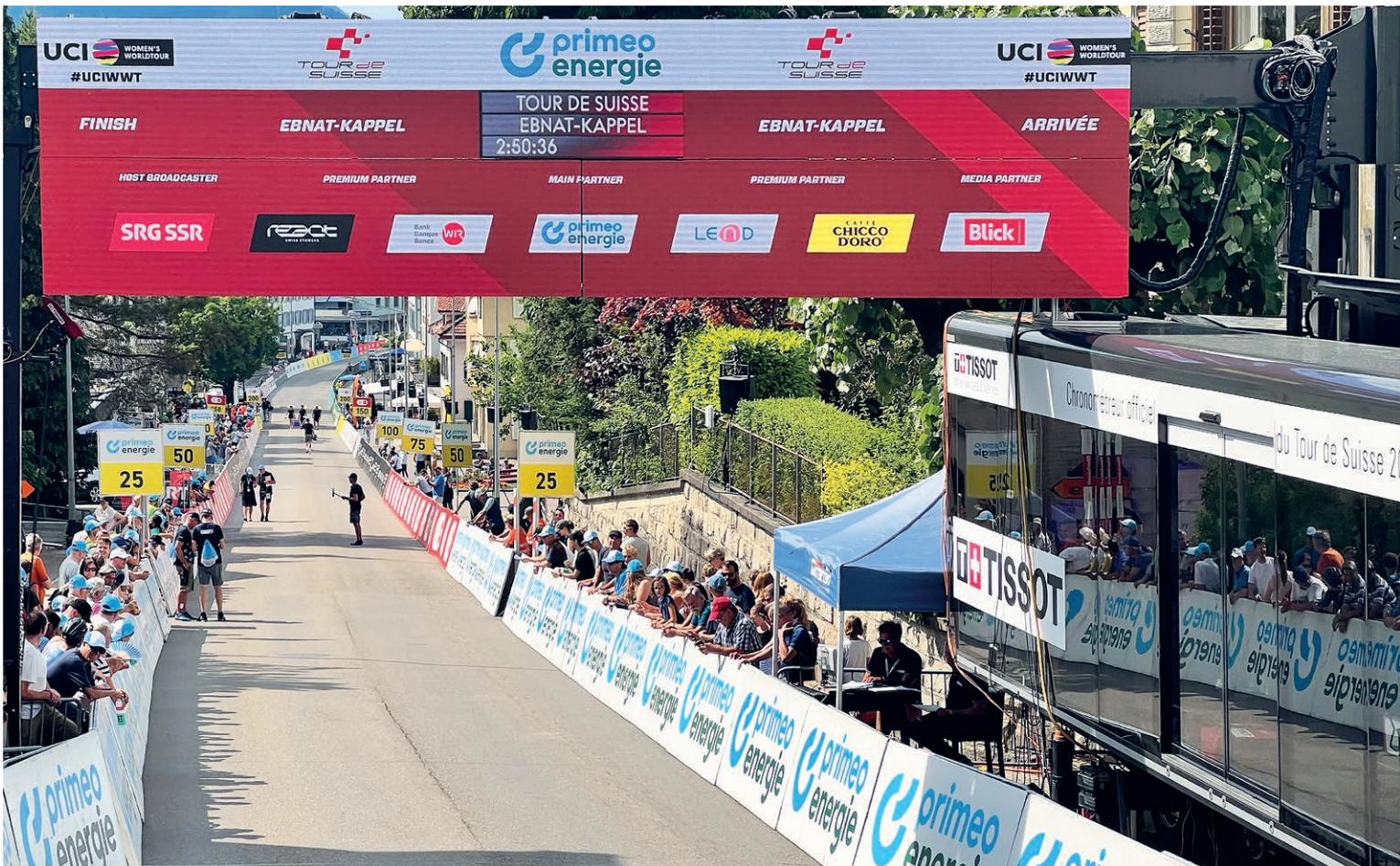


Der Ort. Die Anziehung.
Die Ausstrahlung.

Budget 2024

www.ebnat-kappel.ch

Politische Gemeinde





Titelbild:
Tour de Suisse Women 2023
Foto: Niko Gerig

Vorgemeinde

Montag, 13. November 2023, 20.00 Uhr,
in der Aula Wier

Bürgerversammlung

Mittwoch, 22. November 2023, 20.00 Uhr,
in der evangelischen Kirche Ebnet

Mit einem musikalischen Einstieg heissen
wir Sie herzlich willkommen.

Traktanden

1. Budget 2024
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 des Seniorenzentrums Wier (unselbständiges öffentlich-rechtliches Unternehmen) den Stimmbürgerinnen und Stimmbürger gesamthaft als Budget 2024 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 6. bis 19. Dezember 2023 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 Ebnet-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 Stimmrechtsausweis wird ein separater Platz zugewiesen.

Stimmrechtsausweise

Alle Stimmberechtigten erhalten einen Stimmrechtsausweis durch die Post zugestellt. Fehlende Stimmrechtsausweise können bis Mittwoch, 22. November 2023, 17.00 Uhr, beim Front Office (Tel. 071 992 64 00) bezogen werden.

Detailliertes Budget 2024

Das detaillierte Budget 2024 kann beim Front Office angefordert oder auf der Homepage unter www.ebnet-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@ebnet-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 2024–2028
- 22 Finanzplanung 2024–2028
- 23 Steuerplan
- 24 Seniorenzentrum Wier
- 27 Antrag

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

« Ziele bieten keine Garantie für Erfolg, aber das Fehlen von Zielen führt garantiert zur Erfolgslosigkeit. »

Georg-Wilhelm Exler

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Die Zeit vergeht wie im Flug und wir stehen bereits vor dem letzten Jahr unserer Legislaturperiode. In dieser Zeit haben wir gemeinsam zahlreiche Ziele definiert und politische Prioritäten gesetzt, um den Herausforderungen unserer Gesellschaft zu begegnen. Auch wenn wir leider nicht alle Ziele erreichen werden, ist es wichtig zu erkennen, dass politische Prozesse komplex und dynamisch sind. Es gibt selten einfache Antworten darauf, warum bestimmte Ziele nicht wie geplant umgesetzt werden können.

Dennoch möchte ich betonen, dass es für uns als Gemeinderat eine Herzensangelegenheit ist, die verbleibende Zeit bestmöglich zu nutzen und so viele Vorhaben wie möglich abzuschliessen. Dies wird es dem neu gewählten Gemeinderat ermöglichen, neue Ziele zu setzen und die Gemeinde weiter voranzubringen.

Das kommende Jahr wird eine herausfordernde Reise für uns alle sein. Mit dem Abschluss des Neubaus Pflegeheim Wier beenden wir noch in diesem Jahr das zweite Generationenprojekt in Ebnet-Kappel. Der Betrieb wird neu unter dem Namen Seniorenzentrum Wier geführt. Da die Nachfolgenutzung des Altbaus zur Zeit noch offen

ist, hat der Gemeinderat beschlossen, das Gebäude für drei Jahre dem Trägerverein Integrationsprojekte St.Gallen TISG für die Unterbringung von bis zu 120 Flüchtlingen zu vermieten. Ebenfalls kauft der TISG das Provisorium, das während dem Bau des Pflegeheims Wier für die Unterbringung von Bewohnerinnen und Bewohnern beim Wohnheim Speer genutzt wurde. Die Gemeinde profitiert in zweierlei Hinsicht von der Zusammenarbeit mit dem TISG. Die Mieteinnahmen von jährlich Fr. 340'000.– wie auch die Einnahmen durch den Verkauf des Provisoriums in der Höhe von Fr. 950'000.– entlasten das Budget. Für die Gemeinde entstehen durch den Zentrumsbetrieb zudem keine Zusatzkosten.

Die Verantwortlichen des TISG kennen die Herausforderungen, die ein Flüchtlingszentrum stellt. Der Fokus liegt auf der internen Beschulung. Der TISG als Verein aller Gemeinden ist Garant für einen ordnungsgemässen Betrieb.

In einer Zeit, in der die Welt mit globalen Herausforderungen und humanitären Bedürfnissen konfrontiert ist, glauben wir fest daran, dass es unsere Pflicht ist, eine helfende Hand zu reichen.

Jon Fadri Huder
Gemeindepräsident

Wichtiges in Kürze

Budget 2024

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

Es ist ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'544'900 budgetiert.

Ein Aufwandüberschuss ist zulässig, wenn er durch einen Bilanzüberschuss gedeckt ist. Der Bilanzüberschuss der Gemeinde Ebnat-Kappel beträgt per 31. Dezember 2022 Fr. 11'629'985.85.

Investitionen

Die budgetierten Nettoinvestitionen liegen das erste Mal seit 2016 wieder unter Fr. 2 Mio. In den Jahren 2017 bis 2023 betragen die budgetierten Nettoinvestitionen im Schnitt Fr. 6.2 Mio. pro Jahr. Dies aufgrund der Grossprojekte Schulanlage Wier und Neubau Pflegeheim Wier. Für das Jahr 2024 wird mit Netto-Investitionen von Fr. 1'073'000 gerechnet. Davon werden rund Fr. 600'000 für die Sanierung des Kindergartens Thurau aufgewendet. Die weiteren Investitionen sind: Installation PV-Anlage MZG Badi, Ersatz Mobiliar Schulhaus Schafbüchel, Erneuerung Netzwerkinfrastruktur Schule und Wasserbauprojekt Churzebach.

Investitionsplanung 2024–2028

Mit dem Abschluss des Projekts Neubau Pflegeheim Wier sind die Investitionen ab dem Jahr 2024 deutlich tiefer als in den vergangenen Jahren. Grösseren Investitionsbedarf weisen in den nächsten fünf Jahren das Gemeindehaus und das MZG Badi aus. Auch die Projekte Churzebach und Erschliessung Koch stellen grössere Positionen dar. Mittel- bis langfristig zeichnet sich eine grössere Investition bei den Schulliegenschaften (Schulareal Schafbüchel) ab, die jedoch die Investitionsplanung 2024 bis 2028 nicht betrifft.

Finanzplanung

Die Finanzplanung 2024-2028 bestätigt die Prognosen in den Finanzplanungen der letzten Jahre. Es ist weiterhin mit hohen Aufwandüberschüssen zu rechnen, die den Gemeindehaushalt belasten. Die Abschreibungen der beiden Grossprojekte erhöhen die Abschreibungsraten. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen belaufen sich im Jahr 2024 auf rund Fr. 1.7 Mio. Im Jahr 2027 sinken die Abschreibungen auf Fr. 1.35 Mio. Die Gesamtergebnisse der Jahre 2024 bis 2028 bewegen sich zwischen minus Fr. 0.5 Mio. und minus Fr. 1.9 Mio.

Zu beachten ist die Verschuldung/Einwohner. Diese liegt im Jahr 2024 bei rund Fr. 2'452 und steigt laufend an (2025 = Fr. 2'958, 2026 = Fr. 3'317, 2027 = Fr. 3'455). Aufgrund des negativen Cashflows in den Jahren 2024 bis 2025 müssen Neuinvestitionen mit Neuverschuldungen finanziert werden. Mit diesen Zahlen liegt die Gemeinde Ebnat-Kappel künftig im Bereich der hohen Verschuldung (Fr. 2'501–5'000 = hohe Verschuldung).

Finanzausgleich

Die Gemeinde Ebnat-Kappel rechnet im Jahr 2024 mit Finanzausgleichsbeiträgen aus der 1. Stufe von Fr. 5'559'700 (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 verfügt, die 96,5 Prozent des kantonalen Durchschnitts entspricht.

Besoldungen 2024

Aufgrund der Teuerung werden die Löhne des Gemeindepersonals angepasst. Der Teuerungsausgleich beträgt bei Löhnen (Brutttojahreseinkommen) bis Fr. 100'000.– 2% und bei Löhnen über Fr. 100'000.– 1%.

Feuerwehr

Der Aufwand der Feuerwehr beträgt Fr. 575'900 und wird um rund Fr. 102'000 höher budgetiert als im Vorjahr. Der Mehraufwand entsteht vor allem durch höhere Löschwasserbeiträge, die aufgrund von Sanierungs- und Erneuerungsprojekten an die Wasserversorgungen geleistet werden.

Schule

Der Anteil der Bildung an den Aufwänden des Budgets 2024 beträgt rund 44%. In der Kontogruppe Bildung sind gegenüber dem Budget des Vorjahres Minderaufwände von rund Fr. 270'000 veranschlagt. Diese Minderkosten sind unter anderem auf tiefere Aufwände bei der Oberstufe, den Schulliegenschaften und tieferen Abschreibungsraten bei den Liegenschaften zurückzuführen. Hier fällt vor allem die Schulanlage Gill ins Gewicht. Die Schulanlage Gill wurde im Vorjahr vollständig abgeschrieben.

Mehrkosten fallen hingegen im Bereich der Tagesbetreuung an. Ab August 2024 ist die Schule gesetzlich verpflichtet eine schulergänzende Betreuung anzubieten. Für die Periode August bis Dezember 2024 wird mit Nettokosten von Fr. 40'000 gerechnet. Hinzu kommen höhere Abschreibungen von zusätzlich Fr. 124'000 aufgrund der Investitionen in die Informatik in den vergangenen Jahren.

Schulliegenschaften

Der Aufwand für die Schulliegenschaften reduziert sich um rund Fr. 281'100. Neu budgetiert ist der Ertrag der Verrechnung der Wärmelieferung an das Seniorenzentrum Wier aus dem Wärmeverbund der Holzschnitzelheizung von rund Fr. 75'400.



Fernwärmeleitung Seniorenzentrum Wier

Kinder- und Jugendarbeit

Die Zuständigkeit für die offene Kinder- und Jugendarbeit wurde per 1. Juli 2023 von der evang. Kirchgemeinde auf die politische Gemeinde übertragen. Im 2024 wird erstmals für ein ganzes Jahr budgetiert. Die Aufwände betragen Fr. 118'400. Nach Abzug der Beiträge der evang. Kirchgemeinde (Fr. 36'000) und der kath. Kirchgemeinde (Fr. 5'000) beträgt der Saldo rund Fr. 77'000.

Gesundheit

Gemäss dem Gesetz über die Pflegefinanzierung sind die Gemeinden verpflichtet, sich an den Kosten der stationären und ambulanten Pflege zu beteiligen. Bei der stationären Pflege wird aufgrund der Kosten im Jahr 2022 und der Hochrechnung des Jahres 2023 für das Jahr 2024 mit Mehrkosten von Fr. 60'000 gegenüber dem Budget 2023 ausgegangen und ein Betrag von Fr. 1'460'000 budgetiert. Bei der ambulanten Pflege ist ebenfalls mit höheren Kosten zu rechnen. Die Kosten der Spitexleistungen werden im gleichen Rahmen wie im Vorjahr budgetiert. Hingegen sind Mehrkosten von rund Fr. 87'000 bei den Pflegekosten der privaten Leistungserbringer bei der ambulanten Pflege budgetiert. Dies aufgrund von stark gestiegenen Fallzahlen und der bisherigen Kosten im laufenden Jahr.

Verkehr und Strassenunterhalt

Die Ausgaben für den Unterhalt der Strassen und Verkehrswege wird mit Fr. 660'000 um Fr. 205'000 tiefer budgetiert als im Vorjahr. Die grössten Positionen sind für die Sanierung der Untersandstrasse (Fr. 220'000), der Kreuzung Rosenbüel- und Hofstrasse (BGK-Massnahme; Fr. 120'000), Industriestrasse (Schützenbrücke-Kreuzung; Fr. 65'000) und Buchenstrasse (Fr. 60'000) vorgesehen. Beim öffentlichen Verkehr sind die Kosten für den behindertengerechten Umbau der Bushaltestelle Wier von Fr. 80'000 eingestellt. Der Umbau wird zusammen mit der Kreuzung Rosenbüel- und Hofstrasse vorgenommen.

Fahrzeuersatz Werkhof

Für den Ersatz des Fahrzeugs Mitsubishi L200 mit Salzsteuer ist der Betrag von Fr. 90'000 budgetiert. Das Fahrzeug wurde im Jahr 2006 angeschafft und hat einen Kilometerstand von 180'000.

Schwimmbad

Im Schwimmbad sind im 2024 – im Gegensatz zum Vorjahr – keine grösseren Unterhaltsarbeiten geplant. Entsprechend verringert sich der Aufwand um rund Fr. 143'000. Der budgetierte Aufwandüberschuss des Schwimmbades beträgt Fr. 227'700.

Raumplanung

Die Entwürfe des neuen Zonenplans und des Baureglements wurden zur Vorprüfung eingereicht. Im Jahr 2024 ist die weitere Bearbeitung und insbesondere die öffentliche Mitwirkung geplant. Weitere Aufgaben und Projekte der Raumplanung sind Gewässer-raumfestlegung, Überarbeitung Strassenplan, Schutzverordnung und Erschliessungsplanung Areal Koch. Für diese Aufgaben sind Fr. 130'000 im Budget vorgesehen.

Regionales Energieförderprogramm

Der regionale Energiefonds mit den Gemeinden Ebnat-Kappel, Nesslau und Wildhaus-Alt St. Johann besteht seit dem Jahr 2018. Im nächsten Jahr wird erneut eine Ein-

lage von Fr. 125'000 (Fr. 25,00 / Einwohner) in den Energiefonds oberes Toggenburg getätigt werden.

Seniorenzentrum Wier

Das Seniorenzentrum Wier erwartet für das Jahr 2024 einen Nettoumsatz von Fr. 13'203'800. Zudem wird ein Betriebsgewinn von Fr. 8'090 budgetiert. Die Abschreibungen des Neubaus (Fr. 1'154'000), die prognostizierten Fremdkapitalkosten (Fr. 330'000) sowie die allgemeine Teuerung in den Lohn- und auch den Sachkosten haben höhere Betriebskosten zur Folge. Den Abschreibungen wird der Betrag von Fr. 207'690 aus der Gebäudereseerve Neubau Pflegeheim Wier über die Dauer der Abschreibung von 33 Jahren angerechnet.

Neubau Pflegeheim Wier

Der Neubau wird im Jahr 2023 unter dem Namen Seniorenzentrum Wier in Betrieb genommen. Somit wird der Gemeindebeitrag ab dem Jahr 2024 abgeschrieben. Die Abschreibungsrate beträgt Fr. 304'000 pro Jahr und wird über 25 Jahre abgeschrieben. Im gleichen Zeitraum wird die gebildete Vorfinanzierung über Fr. 4 Mio. aufgelöst. Die Vorfinanzierung wurde durch die Gewinnverwendung in den Jahren 2020 und 2021 gebildet. Dies ergibt jährliche Erträge von Fr. 160'000 im Konto 99.



Seniorenzentrum Wier

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamttotal	29'213'676.55	29'243'308.97	30'281'600	28'259'100	30'881'700	29'336'800
Nettoergebnis	29'632.42			2'022'500		1'544'900
0 Allgemeine Verwaltung	2'281'853.19	771'569.60	2'328'000	650'500	2'433'500	668'100
		1'510'283.59		1'677'500		1'765'400
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'384'905.67	2'167'694.25	2'373'500	2'072'000	2'505'000	2'108'900
		217'211.42		301'500		396'100
2 Bildung	12'948'488.06	258'194.60	13'845'400	62'700	13'574'800	194'200
		12'690'293.46		13'782'700		13'380'600
3 Kultur, Sport und Freizeit	827'419.51	318'228.45	925'700	252'100	766'600	256'800
		509'191.06		673'600		509'800
4 Gesundheit	2'119'378.03		2'146'800		2'676'400	360'000
		2'119'378.03		2'146'800		2'316'400
5 Soziale Sicherheit	4'236'958.67	2'350'644.47	4'522'100	1'985'900	4'777'200	2'658'400
		1'886'314.20		2'536'200		2'118'800
6 Verkehr	2'083'985.73	343'257.60	2'278'200	408'500	2'265'000	296'300
		1'740'728.13		1'869'700		1'968'700
7 Umweltschutz und Raumordnung	715'265.72	43'108.55	637'500	33'700	629'700	53'200
		672'157.17		603'800		576'500
8 Volkswirtschaft	984'210.34	672'538.79	972'100	663'300	941'000	641'700
		311'671.55		308'800		299'300
9 Finanzen und Steuern	631'211.63	22'318'072.66	252'300	22'130'400	312'500	22'099'200
	21'686'861.03		21'878'100		21'786'700	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'281'853.19	771'569.60 1'510'283.59	2'328'000	650'500 1'677'500	2'433'500	668'100 1'765'400
01	Legislative und Exekutive	518'776.99	12'240.00	590'500	11'600	581'100	13'900
01100	Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	29'245.80		49'100	1'000	42'200	800
01110	Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	24'651.95		23'500		29'500	
01200	Gemeinderat und Kommissionen	318'747.55	12'240.00	326'400	10'600	338'800	13'100
01202	Öffentliche Anlässe	17'646.59		27'100		20'500	
01210	Schulrat und Bildungskommission	128'485.10		164'400		150'100	
02	Allgemeine Dienste	1'763'076.20	759'329.60	1'737'500	638'900	1'852'400	654'200
02100	Finanz- und Steuerverwaltung	525'560.35	262'614.35	521'000	255'200	556'500	253'200
02200	Allgemeine Verwaltung	511'069.62	245'918.85	502'500	174'300	496'600	186'600
02210	Bauverwaltung	311'429.75	156'761.65	335'000	120'600	354'300	120'600
02270	Informatik allgemein	303'346.63	77'834.75	274'900	72'600	340'100	71'100
02280	E-Government	15'999.45		42'500		13'100	
02900	Verwaltungsgebäude	85'042.60	16'200.00	61'400	16'200	60'500	16'200
02901	Parz. 1535, Untersand	10'627.80		200		200	
02902	Mehrzweckgebäude Badi					31'100	6'500

Allgemeine Verwaltung

Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen

Das Budget für die Entschädigung an die Stimmezähler wurde an die Rechnung angepasst, da bisher zu hoch budgetiert wurde.

Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle

Das Departement des Innern prüft alle vier Jahre die Haushalt- und Buchführung der Gemeinden sowie die Einhaltung der massgebenden gesetzlichen Bestimmungen. Die Kosten betragen Fr. 6'000.

Gemeinderat und Kommissionen

Das Altersleitbild von 2011 soll punktuell zusammen mit der Fachhochschule OST überarbeitet und aktualisiert werden. Dafür sind Fr. 15'000 vorgesehen.

Finanz- und Steuerverwaltung

Für die geplante Einführung des neuen Lohnprogramms werden Mehrkosten von Fr. 20'000 ins Budget eingestellt.

Allgemeine Verwaltung

Durch die Gesamterneuerung der Gastwirtschaftspatente werden Mehreinnahmen von Fr. 6'700 erwartet.

Informatik allgemein

Erstmalige planmässige Abschreibungen der EDV-Erneuerung Verwaltung betragen Fr. 43'000.

E-Government

Die E-Government-Kosten steigen von Fr. 42'500 auf Fr. 100'000. Sie müssen neu auf verschiedene Funktionen innerhalb des Gemeindehaushaltes verteilt werden.

Mehrzweckgebäude Badi

Mit der Neuausrichtung der Abteilung Bau und Infrastruktur werden die Aufwände und Erträge des Mehrzweckgebäudes Badi bis 31.12.23 unter der Funktion 61900 Werkhof, Mehrzweckgebäude, Magazine verbucht. Ab 01.01.24 wird dafür unter 02902 eine eigene Funktion geführt.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'384'905.67	2'167'694.25 217'211.42	2'373'500	2'072'000 301'500	2'505'000	2'108'900 396'100
14	Allgemeines Rechtswesen	1'874'423.78	1'718'820.71	1'812'900	1'584'500	1'825'400	1'529'200
14000	Allgemeines Rechtswesen	171'545.90		178'000		181'000	
14001	Grundbuchamt Ebnat-Kappel	429'580.57	402'026.91	416'600	351'000	436'200	361'000
14002	Grundbuchvermessung	60'588.85	85'796.41	54'700	80'800	67'800	69'800
14003	Geographisches Informationssystem (GIS)	29'536.50		30'000		33'600	
14004	Einwohneramt	109'261.50	54'917.03	121'700	53'500	148'500	55'500
14005	Betreibungsamt	86'110.05	188'864.20	92'200	180'000	94'900	180'000
14009	Übriges Rechtswesen	584.25		500		500	
14050	Regionales Grundbuchamt Ebnat-Kappel - Nesslau	987'216.16	987'216.16	919'200	919'200	862'900	862'900
15	Feuerwehr	445'033.54	445'033.54	474'200	474'200	575'900	575'900
15000	Feuerwehr	445'033.54	426'000.67	474'200	429'200	575'900	454'200
15009	Ausgleich Spezialfinanzierung		19'032.87		45'000		121'700
16	Verteidigung	65'448.35	3'840.00	86'400	13'300	103'700	3'800
16110	Schiessanlagen	800.00		15'800	9'500	800	
16200	Zivilschutz allgemein	64'648.35	3'840.00	70'600	3'800	102'900	3'800

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Grundbuchamt Ebnat-Kappel

Durch die neue Aufteilung der E-Government-Kosten innerhalb des Gemeindehaushaltes werden dem Grundbuchamt Fr. 24'000 belastet.

Grundbuchvermessung

Für das Projekt Erfassung eingedolter Gewässer und Siedlungsgebiete wird mit Fr. 11'700 gerechnet.

Einwohneramt

Durch die neue Aufteilung der E-Government-Kosten innerhalb des Gemeindehaushaltes werden dem Einwohneramt Fr. 21'100 belastet.

Regionales Grundbuchamt Ebnat-Kappel - Nesslau

Der Anteil von Ebnat-Kappel wird mit Fr. 378'000 budgetiert, jener von Nesslau mit Fr. 412'900.

Feuerwehr

Der Unterhalt der Fahrzeugflotte und des gesamten Materials ist und bleibt intensiv, dank den erarbeiteten Service-Intervallen können die Aufwände noch genauer budgetiert werden. Durch Mitfinanzierung des Kantons können neu jedes Jahr drei Angehörige der Feuerwehr (AdF) an einem Tunnelbrand-Kurs teilnehmen. Fr. 8'300 sind im Budget für die neue Brandschutzausrüstung für die neuen AdF reserviert.

Zivilschutz allgemein

Schutzraum Bellevue: Bei der Schutzraumkontrolle 2023 wurde festgestellt, dass bei diesem öffentlichen Schutzraum mit Unterhaltspflicht der Gemeinde die technische Ausrüstung nicht mehr vorhanden ist. Die Filteranlage muss neu beschafft und die Dichtheit des Raumes durch eine Spezialunternehmung wieder hergestellt werden. Fr. 20'000 sind eine Schätzung des nötigen Aufwandes.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	12'948'488.06	258'194.60 12'690'293.46	13'845'400	62'700 13'782'700	13'574'800	194'200 13'380'600
21	Obligatorische Schule	12'948'488.06	258'194.60	13'845'400	62'700	13'574'800	194'200
21100	Kindergarten	1'189'783.55	25'428.90	1'187'700		1'129'200	
21200	Primarstufe	3'030'050.28	62'218.60	3'196'800	4'500	3'219'200	4'300
21300	Oberstufe	2'232'846.48	31'771.00	2'452'200	11'700	2'363'300	12'900
21400	Musikschule	194'917.45		220'000		196'000	
21700	Schulliegenschaften	2'767'290.60	51'921.50	2'885'800	15'000	2'604'700	96'900
21800	Mittagstisch	19'799.60	4'354.00	19'300	5'000	12'300	3'000
21801	Schulergänzende Betreuung SEB					61'400	20'000
21900	Schulleitung und Schulverwaltung	676'820.55	25'335.10	636'000	800	695'600	35'100
21910	Informatik Schule	179'718.81		352'300		609'500	
21920	Schulpsychologischer Dienst	84'680.95		64'000		64'000	
21921	Schulsozialarbeit	130'372.63		144'100		130'500	
21922	Schülertransport	198'776.90	194.80	221'900		220'000	
21923	Schulreisen	10'246.05		22'900		20'800	
21924	Klassenlager, Schulverlegungen, Sportwochen, mehrtägige Exkursionen	69'491.20	11'857.20	77'100	11'600	77'300	12'200
21925	Besondere Veranstaltungen, Sportanlässe während der Schulzeit	83'875.68	28'090.90	94'100	6'000	84'600	
21926	Freiwillige Ferienlager	9'150.05	3'420.00	11'000	5'000	11'000	5'800
21927	Übrige Freizeitangebote	5'556.25	4'312.60	9'000	3'100	7'000	4'000
21928	Schulgelder	1'204'030.90		1'145'300		989'500	
21929	Übriger Schulbetriebsaufwand	8'624.77		10'900		9'900	
21930	Sonderpädagogische Massnahmen	852'455.36	9'290.00	1'095'000		1'069'000	

Bildung

Erfahrungswerte der vergangenen Jahre zeigen, dass auf allen Stufen mit einem grösseren Aufwand für Stellvertretungen gerechnet werden muss. Ebenfalls auf allen Stufen gibt es Einsparungen bei der Krankentaggeldversicherung wegen des tieferen Prämiensatzes.

Primarstufe

Bei der Lohnsumme werden mit Mehrausgaben von rund Fr. 70'400 gerechnet. Wegen höheren Schülerzahlen wird eine zusätzliche 1. Primarklasse notwendig. Für Anschaffungen Mobiliar und Maschinen wurden rund Fr. 79'300 weniger budgetiert als im vergangenen Jahr, da vieles im Jahr 2023 erneuert worden ist.

Demgegenüber erhöhen sich die planmässigen Abschreibungen um Fr. 50'000.

Oberstufe

Infolge von Personalwechsel werden in der Oberstufe tiefere Lohnkosten budgetiert. Bei den Löhnen fällt dadurch das Budget um rund Fr. 101'600 tiefer aus als im vergangenen Jahr. Weil der Kanton die Beteiligung an den Lehrmitteln gestrichen hat, erhöht sich der Aufwand bei den Lehrmitteln. Ebenso erhöhen sich aufgrund der Verteuerung der Rohstoffe die Materialkosten für den Werk- und Hauswirtschaftsunterricht.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit	827'419.51	318'228.45 509'191.06	925'700	252'100 673'600	766'600	256'800 509'800
31	Kulturerbe	10'000.00				3'000	
31100	Museen und bildende Kunst	10'000.00				3'000	
32	Kultur, übrige	179'008.59	74'987.25	183'200	74'000	175'500	73'500
32100	Gemeindebibliothek/Ludothek	124'425.30	74'987.25	143'600	74'000	140'900	73'500
32200	Musik und Theater	11'800.00		16'800		11'800	
32900	Kulturförderung	42'783.29		22'800		22'800	
34	Sport und Freizeit	638'410.92	243'241.20	742'500	178'100	588'100	183'300
34100	Sport	73'535.20		71'000		56'500	
34101	Schwimmbad	496'171.12	241'993.70	553'100	177'300	410'200	182'500
34200	Parkanlagen und Wanderwege	67'504.60	1'247.50	117'400	800	120'400	800
34209	Übrige Freizeitgestaltung	1'200.00		1'000		1'000	

Kultur, Sport und Freizeit

Mittagstisch und schulergänzende Betreuung

Ab August 2024 muss im ganzen Kanton St.Gallen die schulergänzende Tagesbetreuung eingeführt werden. Es ist noch nicht ersichtlich, wie hoch diese Kosten ausfallen. Jedoch ist jetzt schon klar, dass die zusätzlichen Personal- und Sachaufwände durch die Elternbeiträge nicht gedeckt werden. Der Aufwandüberschuss wird aufgrund von Annahmen mit rund Fr. 50'000 budgetiert.

Informatik

Durch das neue Informatikkonzept der Schule und der damit zusammenhängenden Zusammenarbeit mit der Firma Letec ergeben sich Verschiebungen, aber auch höhere Kosten aufgrund von Investitionen: Fr. 51'900 tiefere Löhne für Informatikverantwortliche der Schule, da Support durch Letec; Fr. 33'000 Modernisierung der Klassenzimmer (Displays anstelle von Wandtafeln; neue Bildschirme und Aufbewahrungssysteme); höhere Lizenzkosten durch mehr Tools für den Schulalltag und Teuerung derselben; Fr. 104'000 für Geräteleasing; höhere planmässige Abschreibungen gemäss Amortisationsplan von Fr. 123'700.

Schulgelder

Durch die Einführung der Lerninsel als Unterstützung für Kinder der 3. bis 6. Primarklassen können Kinder in der Regelklasse beschult werden, die ein Setting im Einzelfall benötigen, welches sonst nur in einer Sonderschule gewährleistet werden könnte. Dadurch wird mit rund Fr. 155'000 tieferen Kosten für Kinder in Sonderschulen gerechnet.

Museen und bildende Kunst

Der Kulturverein Ackerhus soll mit einem Beitrag von Fr. 3'000* unterstützt werden.

Musik und Theater

Der Beitrag an die Musikgesellschaft Harmonie ist mit Fr. 9'000* budgetiert, jener der Musikgesellschaft Wintersberg-Bendel mit Fr. 2'800*.

Sport

Gemäss Leistungsvereinbarung mit dem FC Ebnet-Kappel sind Fr. 35'000 an den Unterhalt der Fussballplätze budgetiert.

Schwimmbad

Die grossen Reparaturen von Fr. 172'000 im baulichen Unterhalt des Vorjahrs sind nicht mehr im gleichen Umfang erforderlich. Es sind lediglich Fr. 27'600 für Reparaturen und Unterhalt vorgesehen.

Parkanlagen und Wanderwege

Beim öffentlichen Spielplatz Gill wird die Seilbahn und die Schaukel für Fr. 30'000 ersetzt. Dafür werden Fr. 16'700 aus den Spielplatzersatzabgaben verwendet.

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	2'119'378.03	2'119'378.03	2'146'800	2'146'800	2'676'400	2'676'400
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'742'854.80		1'712'000		2'116'000	340'000
41200	Alters- und Pflegeheime	312'017.90		312'000		656'000	340'000
41210	Stationäre Pflege (Pflegefiananzierung)	1'430'836.90		1'400'000		1'460'000	
42	Ambulante Krankenpflege	326'696.49		384'200		469'800	
42100	Ambulante Krankenpflege allgemein	51'312.69		70'200		61'800	
42110	Ambulante Pflege (Pflegefiananzierung)	275'383.80		313'000		407'000	
42120	Ambulante Akut- und Übergangspflege (Pflegefiananzierung)			1'000		1'000	
43	Gesundheitsprävention	44'399.80		42'600		42'600	
43300	Schularztdienst	28'052.05		17'400		17'400	
43301	Schulzahnpflege	15'447.75		24'300		24'300	
43400	Pilzkontrollstelle	900.00		900		900	
49	Gesundheitswesen, übrige	5'426.94		8'000		48'000	20'000
49000	Gesundheitswesen, übrige	5'426.94		8'000		48'000	20'000

Gesundheit

Alters- und Pflegeheime

Einerseits wird im Jahr 2024 die letzte Abschreibungsquote von Fr. 312'000 des Investitionsbeitrags aus dem Jahr 2008 verbucht, andererseits fällt mit dem Nutzungsbeginn die erste Quote der Abschreibungen über Fr. 304'000 für den Beitrag an den Neubau Pflegeheim Wier an.

Die Mieteinnahmen für die Flüchtlingsunterkunft Wier betragen Fr. 340'000. Für Unterhaltskosten sind Fr. 40'000 vorgesehen.

Stationäre Pflege (Pflegefiananzierung)

Die stationäre Restfiananzierung ist von der Inanspruchnahme der stationären Pflegeleistung sowie der Pflegebedürftigkeit der Bewohnenden abhängig. Die Zahlen vom 1. Halbjahr 2023 lassen vermuten, dass die Kosten steigen werden. Es wird von total Fr. 1'460'000 ausgegangen.

Ambulante Pflege (Pflegefiananzierung)

Die Kosten für die ambulante Pflege an private Leistungserbringer steigen laufend. Für das Jahr 2024 werden Fr. 120'000 budgetiert.

Gesundheitswesen, übrige

Für verschiedene Gebiete der Gemeinde sollen Defibrillatoren für Fr. 40'000 angeschafft werden. Ein Beitrag einer Stiftung in der Höhe von Fr. 20'000 reduziert den Aufwand auf netto Fr. 20'000.

Soziale Sicherheit (siehe Seite 13)

AHV-Zweigstelle

Neu müssen erlassene Nichterwerbstätigen-Beiträge in der Höhe von Fr. 22'000 von den Gemeinden übernommen werden. Bis anhin übernahm der Kanton diese Kosten.

Jugendschutz allgemein

Die offene Kinder- und Jugendarbeit wurde Mitte 2023 der Gemeinde übertragen. Im Jahr 2024 werden nun die Kosten und Beiträge für ein ganzes Jahr erfasst.

Kinderkrippen und Kinderhorte

Die Kantonsbeiträge sind im 2024 deutlich höher. Deshalb steigen sowohl der Aufwand als auch der Ertrag. Jedoch sollten sich Aufwand und Ertrag wieder ausgleichen. Die Kantonsbeiträge betragen im Jahr 2024 rund Fr. 115'000.

Integrationsmassnahmen

Durch eine Systemumstellung wird die Integrationspauschale (Fr. 110'000) neu Anfang Jahr überwiesen.

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

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	4'236'958.67	2'350'644.47 1'886'314.20	4'522'100	1'985'900 2'536'200	4'777'200	2'658'400 2'118'800
51	Krankheit und Unfall	432'623.94	303'084.65	515'800	350'000	490'200	350'000
51100	Krankenpflege-Grundversicherung	432'623.94	303'084.65	515'800	350'000	490'200	350'000
52	Invalidität	10'475.50		7'100		8'100	
52400	Beiträge an Organisationen	10'475.50		7'100		8'100	
53	Alter und Hinterlassene	53'055.25	5'665.30	56'100	5'000	78'000	5'000
53100	AHV-Zweigstelle	35'025.80	5'665.30	39'100	5'000	61'000	5'000
53500	Leistungen an das Alter	18'029.45		17'000		17'000	
54	Familie und Jugend	1'014'370.35	318'390.35	1'172'300	305'000	1'144'800	314'500
54300	Alimentenbevorschussung und -inkasso	172'868.55	29'421.05	180'200	32'000	170'200	30'000
54400	Jugendschutz allgemein	24'158.10		85'200	20'500	118'400	41'000
54410	Kinder- und Jugendheime (IVSE)	192'045.10	89'812.20	200'000	61'000	190'000	79'000
54411	Kinder- und Jugendheime	79'422.60	17'616.00	75'000	18'000	78'800	18'000
54500	Leistungen an Familien	70'750.65	46'443.30	93'600	80'000	24'600	
54510	Kinderkrippen und Kinderhorte	174'885.20	65'120.00	184'800	66'500	250'300	131'500
54520	Elternschaftsbeiträge	126.30		3'000		2'500	
54530	Pflegeelder für Pflegekinder	242'951.00	68'239.30	270'500	23'000	250'000	13'000
54540	Sozialpädagogische Familien- begleitung	57'162.85	1'738.50	80'000	4'000	60'000	2'000
55	Arbeitslosigkeit	3'400.00		30'000		10'000	
55910	Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe	3'400.00		30'000		10'000	
56	Sozialer Wohnungsbau		7'695.00				
56000	Sozialer Wohnungsbau		7'695.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'723'033.63	1'715'809.17	2'740'800	1'325'900	3'046'100	1'988'900
57200	Schweizer	745'405.29	281'024.12	1'050'000	505'500	780'000	285'500
57201	Ausländer	345'494.95	136'293.50	460'000	192'500	340'000	142'500
57321	Asylsuchende	91'594.65	-905.95	63'400	9'000	91'400	9'000
57330	Weggewiesene Asylsuchende (Nothilfe)			1'100		1'100	
57340	Vorläufig aufgenommene Ausländer	667'981.82	799'784.40	313'600	330'000	883'600	930'000
57370	Flüchtlinge	176'386.85	211'802.90	134'400	100'000	204'400	212'000
57380	Integrationsmassnahmen	238'633.22	186'785.20	137'000	133'000	137'000	356'000
57900	Sozialamt	87'443.20	99'025.00	92'200	49'900	97'500	49'900
57902	Allgemeine Sozialhilfe	370'093.65	2'000.00	489'100	6'000	511'100	4'000

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr	2'083'985.73	343'257.60 1'740'728.13	2'278'200	408'500 1'869'700	2'265'000	296'300 1'968'700
61	Strassenverkehr	1'668'892.50	314'325.60	1'878'200	378'500	1'764'200	278'500
61500	Strassen, Brücken und Plätze	1'113'084.00	120'886.95	1'319'300	187'000	1'207'300	87'000
61900	Werkhof, Mehrzweckgebäude, Magazine	555'808.50	193'438.65	558'900	191'500	556'900	191'500
62	Öffentlicher Verkehr	415'093.23	28'932.00	400'000	30'000	500'800	17'800
62200	Regionalverkehr	384'996.23		370'000		485'000	
62900	SBB-Tageskarten	30'097.00	28'932.00	30'000	30'000	15'800	17'800

Verkehr

Strassen, Brücken und Plätze

Für die Sanierung der Untersandstrasse sind Fr. 220'000 budgetiert. Die Sanierung der Kreuzung Rosenbüel- und Hofstrasse wird mit Fr. 120'000 zu Buche schlagen.

Der Mitsubishi L200 mit Salzstreuer muss ersetzt werden. Dieser wird mit Fr. 90'000 budgetiert.

Regionalverkehr

Für die Planung von behindertengerechten Bushaltestellen sind Fr. 14'000 budgetiert. Für den Umbau der Bushaltestelle Wier sind Fr. 80'000 vorgesehen.

Der Gemeindeanteil an den öffentlichen Verkehr wird mit Fr. 381'000 veranschlagt.

SBB-Tageskarten

Die SBB schafft die heutigen Tageskarten Gemeinde per 30.01.2024 ab. Als Nachfolgelösung gibt es ab 2024 neue Spartageskarten Gemeinden. Die Kosten und die Erträge hängen von der Nachfrage durch die Kundinnen und Kunden ab und sind zum Zeitpunkt der Budgetierung schwierig abschätzbar.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	715'265.72	43'108.55	637'500	33'700	629'700	53'200
			672'157.17		603'800		576'500
74	Verbauungen	82'276.45	17'296.00	135'000	16'000	69'000	16'000
74100	Gewässerverbauungen	82'276.45	17'296.00	135'000	16'000	69'000	16'000
75	Arten- und Landschaftsschutz	52'811.15		35'800		90'300	20'000
75000	Arten- und Landschaftsschutz	52'811.15		35'800		50'300	
75001	Naturgefahren					40'000	20'000
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	27'747.45		35'000		16'000	
76900	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	27'747.45		35'000		16'000	
77	Übriger Umweltschutz	305'458.65	25'812.55	246'600	17'700	269'800	17'200
77100	Friedhof und Bestattung	242'826.00	25'812.55	190'000	17'700	212'300	17'200
77900	Hundeversäuberung, öffentliche Toiletten	62'632.65		56'600		57'500	
79	Raumordnung	246'972.02		185'100		184'600	
79000	Raumplanung	246'972.02		185'100		184'600	

Umweltschutz und Raumordnung

Naturgefahren

Mit der Einsatzplanung gravitative Naturgefahren wird ein Interventionsplan für die Einsatzkräfte bei Ereignissen im Überlastfall erstellt. Mit Unterstützung eines spezialisierten Ingenieurbüros werden neuralgische Punkte und Gebäude erfasst und anschliessend ein Interventionsplan mit drei Stufen erstellt. Diese Unterlagen dienen insbesondere der Feuerwehr für eine zweckmässige Einsatzplanung. Der Kanton St.Gallen übernimmt die Hälfte der anfallenden Kosten.

Friedhof und Bestattung

Das Friedhofgebäude (Aufbahrungshalle) auf dem Friedhof Ebnat soll 2024 neu gestrichen werden. Für Malerarbeiten aussen an der Fassade und in den Aufbahrungsräumen sind Fr. 10'000 budgetiert.

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 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	984'210.34	672'538.79 311'671.55	972'100	663'300 308'800	941'000	641'700 299'300
81	Landwirtschaft	205'969.23	171'037.65	185'700	154'400	192'700	156'500
81200	Betriebshelferdienst	761.70		500		500	
81300	Viehschau, Tierseuchenbekämpfung	10'575.35		10'800		10'800	
81310	Regionale Tierkörpersammelstelle	11'337.63	170.25	13'500		13'500	100
81400	Produktionsverbesserung Pflanzen	20'427.15	8'000.00	12'500	6'000	17'500	6'000
81800	Bewirtschaftete Alpen	129'269.40	129'269.40	112'300	112'300	106'300	106'300
81801	Verpachtete Alpen	33'598.00	33'598.00	36'100	36'100	44'100	44'100
82	Forstwirtschaft	250'919.37	188'634.40	258'900	195'900	235'200	172'200
82000	Gemeindewälder	188'634.40	188'634.40	195'900	195'900	172'200	172'200
82001	Privatwald	62'284.97		63'000		63'000	
84	Tourismus	22'134.05		20'000		18'700	
84000	Tourismus, kommunale Werbung	22'134.05		20'000		18'700	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	21'168.45	11'696.00	34'900	12'000	21'900	12'000
85000	Industrie, Gewerbe, Handel	21'168.45	11'696.00	34'900	12'000	21'900	12'000
87	Brennstoffe und Energie	484'019.24	301'170.74	472'600	301'000	472'500	301'000
87900	E-Mobility	41'941.89	9'339.74	32'900	11'000	32'800	11'000
87901	Energieregion Obertoggenburg	24'771.35		24'700		24'700	
87902	Energieförderprogramm Region Obertoggenburg	291'831.00	291'831.00	290'000	290'000	290'000	290'000
87903	Beiträge Energieförderprogramm Region Obertoggenburg	125'475.00		125'000		125'000	

Volkswirtschaft

Produktionsverbesserung Pflanzen

Für die Neophytenbekämpfung sind Fr. 14'000 vorgesehen.

Wald und Alpen

Bei den bewirtschafteten Alpen ist vorgesehen Fr. 2'100 in die Reserve einzulegen. Die Abschreibungen für den Alpstall Letz betragen Fr. 9'000. Bei den verpachteten Alpen wird ein Bezug aus der Reserve von Fr. 8'400 budgetiert. Bei den Gemeindewäldern sollen Fr. 8'600 in die Reserve eingelegt werden.

Beiträge Energieförderprogramm Region Obertoggenburg

Wie in den Vorjahren ist ein Gemeindebeitrag von Fr. 125'000 (Fr. 25.00/Einwohner) vorgesehen. Es sollen wieder Fr. 260'000 an Fördergesuche ausbezahlt werden.

Erfolgsrechnung		Rechnng 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	631'211.63	22'318'072.66	252'300	22'130'400	312'500	22'099'200
		21'686'861.03		21'878'100		21'786'700	
91	Steuern	158'566.38	15'979'496.58	110'100	16'083'000	120'200	15'967'000
91000	Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)	154'271.18	12'496'355.79	105'000	12'264'000	115'000	12'264'000
91010	Anteile an Kantonseinnahmen	145.20	2'005'549.65	1'000	2'418'000	1'000	2'281'000
91020	Sondersteuern	4'150.00	1'477'591.14	4'100	1'401'000	4'200	1'422'000
93	Finanz- und Lastenausgleich		5'990'100.00		5'633'900		5'559'700
93010	Finanzausgleich 1. Stufe		5'990'100.00		5'633'900		5'559'700
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 im Jahr 2024 von den gleichen Erträgen wie im Budget 2023 ausgegangen.

Bei den Quellensteuern, Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen wird mit leicht tieferen Einnahmen gerechnet.

Die Annahmen der Erträge der Grundstückgewinnsteuern und der Handänderungssteuern bleiben gleich hoch.

Die Details sind im Steuerplan auf Seite 23 ersichtlich.

Finanz- und Lastenausgleich

Ressourcenausgleichsbeiträge	3'636'400
Sonderlastenausgleichsbeitrag Weite	1'442'400
Sonderlastenausgleichsbeitrag Schule	102'300
Soziodemographischer Sonderlastenausgleichsbeitrag	378'600

Erfolgsrechnung		Rechnng 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schulden- verwaltung	472'645.25	141'446.03	142'200	343'500	192'300	342'500
96100	Zinsen	93'264.00	12'866.78	105'000	12'100	161'000	11'100
96300	Liegenschaft Schafbüchelstr. 2 (Wohnhaus)	24'791.70		1'100		1'100	
96301	Liegenschaft Gill	3'321.85	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	40.05	1'000.00	100	1'000	100	1'000
96304	Liegenschaft Au	145'655.85	104'596.75	9'000	6'500	6'000	6'500
96305	Liegenschaft Lei	200.15		200		200	
96306	Liegenschaften Hof (Wiese)	1'317.95	2'000.00	1'200	302'000	1'200	302'000
96307	Liegenschaft Howartrain	191.30	3'712.50	200	3'700	200	3'700
96308	Liegenschaft Buechen (Lager, Parkplatz)	3'354.25	300.00		1'000		1'000
96309	Liegenschaft Güterschuppen, WC-Anlagen (Kiosk)	3'354.70	1'730.00	12'800	2'500	12'800	2'500
96310	Liegenschaft Schafbüchelstr 6 (Stüssi)	98'316.00		1'500		1'500	
96311	Liegenschaft Schafbüchelstr. 4 (Speer)	737.05	12'000.00	7'300	12'000	3'200	12'000
96321	Liegenschaft Koch, Parz. 3368	1'152.00				1'200	
96901	Finanzvermögen, übrige	96'896.40	500.00				
97	Rückverteilung		8'017.90		5'000		5'000
97100	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		8'017.90		5'000		5'000
99	Nicht aufgeteilte Posten		190'025.60		56'000		216'000
99000	nicht aufgeteilte Posten		190'025.60		56'000		216'000

Finanzen und Steuern

Zinsen

Infolge höherer Zinssätze für Kredite nehmen die Zinsaufwände zu.

Liegenschaft Hof (Wiese)

Da der Verkauf von 1'600 m² Bauland im Jahr 2023 nicht erfolgte, wird der voraussichtliche Buchgewinn von Fr. 300'000 im Budget 2024 nochmals berücksichtigt.

Nicht aufgeteilte Posten

Die in den Vorjahren gebildete Vorfinanzierung von Fr. 4'000'000 für den Beitrag Neubau Pflegeheim wird in den nächsten 25 Jahren aufgelöst.

Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnng 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	11'982'404.61		12'722'600		12'676'000	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'318'643.38		5'671'100		5'735'400	
33	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	1'537'806.80		1'653'800		1'671'600	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	105'930.61		15'700		21'700	
36	Transferaufwand	8'658'419.72		9'052'200		9'562'100	
39	Interne Verrechnungen	1'131'522.20		1'021'000		1'018'600	
Total Betrieblicher Aufwand		28'734'727.32		30'136'400		30'685'400	
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag		15'955'648.42		16'060'000		15'944'000
42	Entgelte		3'455'567.73		3'065'000		3'086'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		70'535.67		100'100		180'600
46	Transferertrag		8'342'231.56		7'523'600		8'110'000
49	Interne Verrechnungen		1'131'522.20		1'021'000		1'018'600
Total Betrieblicher Ertrag			28'955'505.58		27'769'700		28'339'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		28'734'727.32	28'955'505.58	30'136'400	27'769'700	30'685'400	28'339'700
Nettoergebnis		220'778.26		2'366'700		2'345'700	
Operatives Ergebnis		29'213'676.55	29'187'308.97	30'281'600	28'203'100	30'881'700	29'120'800
Nettoergebnis			26'367.58		2'078'500		1'760'900
34	Finanzaufwand	478'949.23		145'200		196'300	
44	Finanzertrag		231'803.39		433'400		781'100
Nettoergebnis			247'145.84	288'200		584'800	
Operatives Ergebnis		29'213'676.55	29'187'308.97	30'281'600	28'203'100	30'881'700	29'120'800
Nettoergebnis			26'367.58		2'078'500		1'760'900
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag		56'000.00		56'000		216'000
Nettoergebnis			56'000.00	56'000		216'000	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		29'213'676.55	29'243'308.97	30'281'600	28'259'100	30'881'700	29'336'800
Erfolg		29'632.42		2'022'500		1'544'900	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Gesamttotal		2'846'080.77	151'991.50	3'945'000		1'073'000	
Nettoergebnis			2'694'089.27		3'945'000		1'073'000
0	Allgemeine Verwaltung			249'000		120'000	
02270	EDV Erneuerung Verwaltung			129'000			
02900	Sanierung Gemeindehaus, Vorprojekt			120'000			
02902	MZG Badi, PV Anlage, Eigenstromproduktion					120'000	
2	Bildung	604'406.57	151'991.50	691'000		910'000	
21200	SH Schafbüchel, Ersatz Mobiliar (Tische, Stühle)	119'518.05		200'000		110'000	
21700	Heizungsersatz Gill	308'743.80					
21700	Sanierung KG Thurau					600'000	
21700	Spiel- und Pausenplatz Gill			120'000			
21700	EISW Beitrag GVA		151'991.50				
21910	Informatik Schule, Hardware	57'095.77		266'000			
21910	SH Gill/Schafbüchel, Technische Ausrüstung	119'048.95		105'000			
21910	Erneuerung Netzwerk-Infrastruktur Schule					200'000	
4	Gesundheit	2'003'023.15		2'600'000			
41200	Alterswohnungen Wier, Vorinvestition Heizungsleitung	3'023.15					
41200	Beitrag Neubau Pflegeheim Wier	2'000'000.00		2'600'000			
6	Verkehr	83'039.35		405'000			
61500	Brücke «Schwarzer Steg»	7'412.00					
61500	Neuerschliessung Pflegeheim	6'772.50					
61500	Erschliessung Hof			405'000			
61500	Parkplätze Gemeindehaus	68'854.85					
7	Umweltschutz und Raumordnung	75'877.70				43'000	
74100	Wasserbauprojekt Churzebach					43'000	
74100	Kanalisationsumlegung Schulanlage Wier und Rosenbühlstrasse	75'877.70					
8	Volkswirtschaft	79'734.00					
81801	Anbau Alpstall Letz / Säntisalp	79'734.00					

Investitionsplanung 2024–2028

Investitionsplanung 2024–2028	Budget 2024	Prognose 2025	2026	2027	2028
Netto-Investitionen	1'073'000	2'480'000	2'650'000	1'150'000	1'000'000
Sanierung Gemeindehaus		1'500'000	1'500'000		
MZG Badi, PV Anlage, Eigenstromproduktion	120'000				
Sanierung MZG Badi			600'000	600'000	
Feuerwehr Mannschaftswagen			100'000		
Feuerwehr Höhenrettungsgerät Regionalbeschaffung					250'000
SH Schafbüchel, Ersatz Mobiliar (Tische Stühle)	110'000				
Sanierung Kindergarten Tharau	600'000				
Erneuerung Netzwerkinfrastruktur Schule	200'000				
Erschliessung Koch		350'000	350'000		
Wasserbauprojekt Churzebach	43'000	300'000			
Werkhof, Ersatz Lindner					250'000
Unterhalt Brücken			100'000		
Wasserbauprojekte				150'000	500'000
Altlastensanierung Winterau		330'000			
Schiessplatz Steg				400'000	

Sanierung Kindergarten Tharau

Das Gebäude mit zwei Kindergartenräumen im Tharau stammt aus dem Jahre 1992. Die Bausubstanz ist noch sehr gut, die Aussenhülle ist aber nach heutigen Massstäben ungenügend isoliert und das Dach sanierungsbedürftig sowie schalltechnisch nicht optimal. Mit den geplanten Investitionen sollen alle Fensterfronten durch hochwertige Dreifachverglasungen ersetzt und das Dach neu gedämmt werden mit zusätzlicher Überdämmung. Zusätzlich soll eine Schalldämmdecke und eine neue Beleuchtung eingebaut werden. Auf dem Dach ist eine Indach-Photovoltaikanlage vorgesehen und im Projekt inbegriffen sind neue Bodenbeläge in den Zimmern. Mit der vorgesehenen Erneuerung werden alle Arbeiten ausgeführt für die nächste Generation und die Zimmer werden für die Nutzung der Kinder aufgewertet. Mit dieser Sanierung werden die Voraussetzungen geschaffen, dass nachfolgend auch die Heizung mit einer Wärmepumpenheizung erfolgen kann.

Finanzplanung 2024–2028

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 3 %
- Grundsteuer 0,08 %
- Teuerung 1 %
- leicht steigende Bevölkerungszahlen
- leicht steigende Schülerzahlen

Finanzplanung 2024–2028		Budget 2024	Planung 2025	2026	2027	2028
1.	Ertrag					
40	Fiskalertrag	15'944'000	16'348'100	16'763'500	17'190'700	17'629'900
42	Entgelte	3'106'500	3'037'600	3'067'900	3'098'600	3'129'600
45	Entnahme Fonds & Spezialfinanzierungen	180'600	186'000	187'800	204'600	221'500
46	Transferertrag	8'090'000	8'403'700	8'745'100	9'088'400	9'142'700
49	Interne Verrechnungen	1'018'600	1'028'800	1'039'100	1'049'500	1'060'000
	Ertrag	28'339'700	29'004'200	29'803'400	30'631'800	31'183'700
2.	Aufwand					
30	Personalaufwand	-12'676'000	-12'802'800	-12'930'800	-13'060'000	-13'190'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'735'400	-6'337'800	-5'905'500	-6'408'300	-6'387'400
35	Einlagen Fonds & Spezialfinanzierung	-21'700	-21'900	-22'100	-22'400	-22'600
36	Transferaufwand	-9'562'100	-9'369'600	-9'490'200	-9'612'100	-9'735'200
39	Interne Verrechnungen	-1'018'600	-1'028'800	-1'039'100	-1'049'500	-1'060'000
	Aufwand	-29'013'800	-29'560'900	-29'387'700	-30'152'300	-30'395'700
	Betriebsergebnis I	-674'100	-556'700	415'700	479'500	788'000
3.	Finanzaufwand- und Ertrag					
34	Finanzaufwand	-31'300	-31'600	-31'900	-32'200	-32'600
341	Zinsen	-165'000	-216'900	-245'600	-266'700	-274'500
44	Finanzertrag	781'100	477'700	479'000	137'000	138'400
	Finanzergebnis	584'800	229'200	201'500	-161'900	-168'700
4.	Abschreibungen					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'671'600	-1'766'700	-1'459'500	-1'334'500	-1'365'200
	Operatives Ergebnis	-1'760'900	-2'094'200	-842'300	-1'016'900	-745'900
5.	Reservenveränderungen					
48	Entnahmen aus Reserven	216'000	216'000	216'000	216'000	216'000
	Gesamtergebnis	-1'544'900	-1'878'200	-626'300	-800'900	-529'900
	Cash Flow	-32'200	-275'500	667'600	351'300	636'400

Finanzplanung 2024–2028	Budget 2024	Planung 2025	2026	2027	2028
Verschuldung pro Einwohner	2'452	2'958	3'317	3'455	3'474

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.	2'281'000
Quellensteuern	Fr.	231'000
Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen	Fr.	1'350'000
Grundstückgewinnsteuern	Fr.	700'000
Grundsteuern	Fr.	980'000
0.8 ‰ von Fr. 1'207'500'000.00 (Verkehrswert aller privaten Grundstücke)	Fr.	966'000
0.2 ‰ von Fr. 70'000'000.00 (Verkehrswert aller öffentlichen Grundstücke)	Fr.	14'000
Sondersteuern	Fr.	442'000
Handänderungssteuern	Fr.	400'000
Hundesteuern	Fr.	42'000
Feuerwehrrabgabe	Fr.	400'000
Steuersatz 20 % der einfachen Steuer vom Einkommen (max. Fr. 700.00)		

Seniorenzentrum Wier

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Seniorenzentrum Wier	11'446'138.55	11'446'138.55	11'593'386	11'593'386	13'411'490	13'411'490
Betriebsaufwand	11'326'444.62	-	11'984'236	-	13'403'400.00	-
Personalaufwand	8'955'498.45		9'671'000		10'202'000	
Medizinischer Bedarf	123'745.56		119'000		119'000	
Lebensmittel und Getränke	502'668.33		500'000		575'000	
Hauswirtschaft	142'680.84		212'000		206'000	
Unterhalt, Reparaturen	322'179.57		275'000		220'000	
Anlagennutzung / Abschreibungen	755'361.75		630'236		1'154'000	
Energie und Wasser	219'072.20		308'000		273'400	
Finanzaufwand	-		1'000		330'000	
Büro und Verwaltung	196'237.99		156'000		182'000	
Verwendung von Spenden	3'583.47		5'000		5'000	
Übriger Sachaufwand	105'416.46		107'000		137'000	
Betriebsertrag		11'199'082.55		11'387'500		13'203'800
Pensions- und Pflegekosten		10'725'076.50		10'997'000		12'638'000
Medizinische Nebenleistungen		45'089.13		45'000		45'000
Leistungen für Heimbewohner		84'967.27		84'000		89'800
Finanzertrag		2'048.53		2'000		-
Restaurant		46'719.79		32'000		146'000
Leistungen Personal und Dritte		291'597.86		222'500		280'000
Beiträge und Spenden		3'583.47		5'000		5'000
Operatives Ergebnis	-127'362.07		-596'736		-199'600	
Ausserordentlicher Aufwand	119'693.93		-		-	
Vorfinanzierung Neubau Pflegeheim	119'693.93					
Vorfinanzierung Provisorium						
Ausserordentlicher Ertrag		247'056		205'886		207'690
Auflösung Vorfinanzierung Neubau						207'690
Auflösung Vorfinanzierung Provisorium		247'056		205'886		
Gesamtergebnis	-0.00		-390'850		8'090	

Erfolgsrechnung

Die Abschreibungen des Neubaus Seniorenzentrum Wier (Fr. 1'154'000) und die prognostizierten Fremdkapitalkosten (Fr. 330'000) sowie die allgemeine Teuerung in den Lohn- und auch den Sachkosten bewirken klar höhere Betriebskosten. Die Bewohnerzimmerpreise bewegen sich neu zwischen Fr. 117 und Fr. 150.

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

- Teuerung bei Jahreslohn bis Fr. 100'000: 2.0 %
- Teuerung bei Jahreslohn über Fr. 100'000: 1.0 %
- Individuelle Lohnerhöhung: 1.0 %

Der Bezug des neu gebauten Seniorenzentrums (SZ) Wier ist für die zweite Novemberwoche 2023 vorgesehen. Das Wohnheim Speer hat 24 Bewohnerplätze und das SZ Wier deren 94, total werden neu maximal 118 Bewohnerplätze angeboten.

Das Provisoriumgebäude an der Speerstrasse 20 ist verkauft und wird voraussichtlich während des 1. Semesters 2024 zurückgebaut. Das Wohnheim Speer wird wieder wie letztmals im Sommer 2019 als freistehendes Toggenburger Haus erscheinen.

Es wird ein Unternehmensgewinn von Fr. 8'090 erwartet.

Investitionsrechnung	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Seniorenzentrum Wier	8'384'993.57	2'020'589.55	16'355'857	2'600'000	1'565'000	0
Immobilie Sachanlagen						
Planung Neubau Pflegeheim Wier	8'384'993.57		15'500'000		1'500'000	
Investitionskostenbeitrag Gemeinde		2'000'000		2'600'000		0
Versicherungsleistung Schaden Kanalisation		20'589.55				
Mobile Sachanlagen						
Mobiliar Neubau Pflegeheim Wier			760'857		65'000	
Ersatzanschaffung EDV-Geräte			95'000			
Wohnheim Speer	0		0		0	

Investitionsrechnung

Die Investitionskostenbeiträge der Gemeinde werden per 31.12.2023 abgeschlossen sein und damit per 2024 mit Fr. 0 budgetiert. Die Fr. 1'500'000 Kosten Neubau Pflegeheim zeigen an, dass die Baukostenabrechnung im Jahr 2023 noch nicht gänzlich abgeschlossen sein wird.

Mit Ausnahme der Ersatzanschaffung von Pflegeheimbetten (Fr. 65'000) sind für das Jahr 2024 keine bedeutsamen Investitionen geplant.

Im neu gebauten Seniorenzentrum Wier werden Sie neue und bestehende Möbel vorfinden. Schauen Sie doch einmal vorbei.

Ein Besuch würde uns freuen. Der Tag der offenen Tür ist für Samstag, 4. Mai 2024, 10.00 Uhr – 16.00 Uhr, geplant. Reservieren Sie sich doch bitte heute bereits dieses Datum.

Aktivierungsgrenze

Bis zum Grossprojektabschluss, was voraussichtlich im Verlauf des Jahres 2024 vollzogen wird, finden weiterhin folgende Aktivierungsgrenzen Anwendung: Einzelgut ab Fr. 30'000 / Massengut ab Fr. 40'000.

Investitionsplanung 2024-2028	Budget 2024	Planung 2025	2026	2027	2028
Nettoinvestitionen	1'565'000	65'000	65'000	0	0
Seniorenzentrum Wier	1'565'000	65'000	65'000	0	0
Planung / Neubau Pflegeheim Wier	1'500'000	0	0	0	0
Investitionskostenbeitrag der Gemeinde	0				
Mobiliar Neubau Seniorenzentrum Wier	65'000	65'000	65'000		
Ersatzanschaffung EDV-Geräte					
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.

Seniorenzentrum Wier

Das Seniorenzentrum Wier (das Wohnheim Speer miteingerechnet) erwartet für das Jahr 2024 bei einem budgetierten Gesamtumsatz von Fr. 13'411'490, einen negativen Cashflow von Fr. 199'600 Aufgrund der anteilmässigen Auflösung der Vorfinanzierung Neubau von Fr. 207'690 wird für das Jahr 2024 ein Unternehmensgewinn von Fr. 8'090 erwartet.

Nebst den täglichen Herausforderungen, die es im Seniorenzentrum Wier und dem Wohnheim Speer zu bewerkstelligen gilt, haben projektbezogene Aufgaben, gerade während des Neubauprozesses stark zugenommen. Die Geschäftsleitung und die Mitarbeitenden freuen sich auf den Start im neuen Gebäude an der Churzebachstrasse 1 in Ebnet-Kappel. Die Vorbereitungen für den Umzug laufen auf Hochtouren.

Für die ordentlichen Abschreibungen sind Fr. 1'154'000 budgetiert.

Antrag

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

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

Antrag

1. Das Budget 2024 und der Steuerplan seien zu genehmigen.
Für das Jahr 2024 seien folgende Steuersätze zu beschliessen:

Gemeindesteuern	139 %
Grundsteuern	0,8 ‰
Feuerwehrabgaben	20 %

Ebnat-Kappel, 28. September 2023

Gemeinderat Ebnat-Kappel

