

Ebnat-Kappel



Der Ort. Die Anziehung.
Die Ausstrahlung.

Budget 2025

www.ebnat-kappel.ch

Politische Gemeinde





Titelbild:
Schwimmbad Ebnat-Kappel
Foto: Ruedi Artho

Vorgemeinde

Montag, 11. November 2024, 20.00 Uhr,
in der Aula Wier

Bürgerversammlung

Mittwoch, 20. November 2024, 20.00 Uhr,
in der evangelischen Kirche Ebnat

Mit einem musikalischen Einstieg heissen
wir Sie herzlich willkommen.

Traktanden

1. Budget 2025
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 2025 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 4. bis 17. Dezember 2024 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 Stimmrechtsausweis wird ein separater Platz zugewiesen.

Stimmrechtsausweise

Alle Stimmberechtigten erhalten einen Stimmrechtsausweis durch die Post zugestellt. Fehlende Stimmrechtsausweise können bis Mittwoch, 20. November 2024, 17.00 Uhr, beim Front Office (Tel. 071 992 64 00) bezogen werden.

Detailliertes Budget 2025

Das detaillierte Budget 2025 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
- 6** Erfolgsrechnung
- 18** Gestufter Erfolgsausweis
- 19** Investitionsrechnung
- 20** Investitionsplanung 2025–2029
- 21** Finanzplanung 2025–2029
- 22** Steuerplan
- 23** Seniorenzentrum Wier
- 26** Antrag

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

« Man löst keine Probleme, indem man sie auf Eis legt. »

Winston Churchill

Geschätzte Ebnat-Kapplerinnen Geschätzte Ebnat-Kappler

Auch im kommenden Jahr werden uns planerische Aufgaben stark fordern. Dabei sollte stets auch der Sicherheitsaspekt im Vordergrund stehen. Mit unschöner Regelmässigkeit wurde die Schweiz wie auch unsere Region in den letzten Jahrzehnten von grossflächigen Hochwassern heimgesucht. Gleichzeitig hat die Zahl der Erdbeben und Steinschläge zugenommen und neue Ängste oder realistische Gefahren durch die verdichtete Besiedelung und den gewachsenen Verkehr werden sichtbar.

Auch wir in Ebnat-Kappel haben eine lange Tradition im Umgang mit diesen Risiken. Ein Ausfluss davon sind die Gefahrenkarten. Sie teilen das Siedlungsgebiet in vier Stufen ein: erhebliche Gefährdung (rot gekennzeichnet), mittlere Gefährdung (blau), geringe Gefährdung (gelb) und keine Gefährdung (weiss).

Die naturbedingten Risiken sind unter www.geoportal.ch/ebnat_kappel in den Gefahrenkarten Rutschung, Sturz, Lawine und Wasser ersichtlich. Die Elementarereignisse der vergangenen Sommer betrafen mehrheitlich bekannte Gefahrenzonen.

Gefahrenkarten haben Konsequenzen. Klar ist die Situation in den roten Gebieten: Hier gilt ein Bauverbot, ausser wenn die Gefahren beseitigt werden können. Häufiger sind

Konflikte in den blauen und gelben Zonen. Welche Privat- oder Geschäftsgebäude können in diesen Gebieten realisiert werden, ohne dass das Risiko zu gross wird? Wo hat der Schutzgedanke Vorrang und wo die Freiheit des Eigentums?

Der Schutz vor Naturgefahren erfolgt in erster Linie durch raumplanerische Massnahmen. Bei der Anpassung der Zonennutzungspläne sind die Gefahrenkarten und -zonen zu berücksichtigen und die entsprechenden Vorschriften im Bau- und Zonenreglement der Gemeinde festzulegen. Diese passiven Massnahmen haben die Schadensverringerung zum Ziel und fallen in den Zuständigkeitsbereich der Gemeinden. Einige bestehende Gefahren können auch durch geeignete Schutzmassnahmen verringert werden, zum Beispiel durch Wasserbauprojekte für Bachöffnungen mit entsprechendem Ausbau für den Hochwasserabfluss.

Der Kanton hat in den vergangenen zwei Jahren die Strategie zur Anpassung an den Klimawandel erarbeitet. Dabei wurden diverse Massnahmen bestimmt, diesem zu begegnen. Diese Strategie manifestiert sich durch folgende Punkte:

1. Der Klimawandel findet statt. Es wird in Zukunft häufiger und intensivere Starkniederschläge geben. Infolgedessen können bestehende Schutzbauten überlastet werden.

2. In allen Gemeinden sind zuverlässige Planungsgrundlagen wie Gefahren-, Intensitätskarten und Massnahmenkonzepte vorhanden. Anhand dieser wichtigen Grundlagen und ihrem Lokalwissen kann eine zweckmässige Einsatzplanung erstellt werden.

3. Die absolute Sicherheit vor Naturgefahren gibt es nicht – unabhängig davon, ob Schutzmassnahmen ergriffen werden oder nicht.

4. Erfahrungen aus der jüngsten Vergangenheit haben eindrücklich gezeigt, dass mit geübter Intervention Leben gerettet und grosse Schäden verhindert werden können.

Der Gemeinderat ist sich der Problematik bewusst und wird vor allem im Bereich Massnahmenplanung und Intervention Schwerpunkte setzen.

Jon Fadri Huder
Gemeindepräsident

Wichtiges in Kürze

Budget 2025

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

Es ist ein Aufwandüberschuss von Fr. 2'213'800 budgetiert. Ein Aufwandüberschuss ist zulässig, wenn er durch einen Bilanzüberschuss gedeckt ist. Der Bilanzüberschuss der Gemeinde Ebnat-Kappel beträgt per 31. Dezember 2023 Fr. 11'629'985,85.

Investitionen

Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen Fr. 216'000. Davon werden Fr. 113'000 für eine Containererweiterung des Kindergartens Howart und Fr. 103'000 für die Neuanschaffung eines Schulbusses eingesetzt.

Investitionsplanung 2025–2029

In den Jahren 2025 und 2026 sind keine grossen Investitionen geplant. Investitionen in den nächsten fünf Jahren betreffen das Gemeindehaus und die Sanierung Altlast Winterau mit rund Fr. 7 Mio. und Fr. 1,5 Mio. Wobei es sich bei den genannten Beträgen um Annahmen handelt. Mittel- bis langfristig zeichnet sich eine grössere Investition bei den Schulliegenschaften (Schulareal Schafbüchel) ab.

Finanzplanung

Die Finanzplanung 2025-2029 bestätigt die Prognosen der Vorjahre. Es ist weiterhin mit hohen Aufwandüberschüssen zu rechnen, die den Gemeindehaushalt belasten. Die Abschreibungen hängen von der Investitionsplanung ab. Im Jahr 2025 ist das Mobiliar der Schulanlage Wier abgeschrieben, weshalb die Abschreibungen im Jahr 2026 sinken.

Finanzausgleich

Die Finanzausgleichsbeiträge sind gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 44'900 und gegenüber der Rechnung 2023 um Fr. 29'300 angestiegen und betragen Fr. 5'604'600.

Feuerwehr

Der Aufwand der Feuerwehr beträgt Fr. 587'000 und wird leicht höher budgetiert als im Vorjahr. In diesem Konto sind Löschwasserbeiträge an die Wasserversorgungen in der Höhe von Fr. 138'300 enthalten.

Schule

Der Anteil der Bildung am Gesamtaufwand beträgt wie bereits im Vorjahr rund 44 %. Es sind gegenüber dem Budget des Vorjahres Mehraufwände von Fr. 353'300 veranschlagt. Diese sind unter anderem auf eine zusätzliche Kindergartengruppe, eine zusätzliche Primarschulklasse sowie mehr Gruppendifferenzierung in der Oberstufe zurückzuführen.

Tagesbetreuung

Die Kosten für den Mittagstisch und die Schulgänzende Betreuung (SEB) steigen von Fr. 50'700 auf Fr. 95'600. Im Vorjahr waren die Kosten für die SEB für den Zeitraum August bis Dezember eingestellt. Im Budget 2025 sind die Kosten für das ganze Jahr vorgesehen. Es handelt sich um Annahmen. Es liegen noch keine Erfahrungswerte vor, da die SEB erst seit August 2024 angeboten wird.

Gesundheit

Bei der stationären Pflege wird aufgrund der Hochrechnung des laufenden Jahres von Mehrkosten von Fr. 60'000 gegenüber dem Budget 2024 ausgegangen und der Betrag von Fr. 1'520'000 budgetiert. Bei der ambulanten Pflege wird mit tieferen Kosten gerechnet. Dies aufgrund von Fr. 60'000 weniger Aufwänden bei der ambulanten Pflege durch private Leistungserbringer.

Strassenunterhalt

Die Ausgaben für den Strassenunterhalt werden mit Fr. 735'000 um Fr. 75'000 höher budgetiert als im Vorjahr. Die grössten Positionen sind für die nächste Etappe Ebnerstrasse (Schafbüchel bis Pärkli/Kapplerstrasse; Fr. 270'000), die Sanierung der Ringstrasse (Oberdorf bis Emosan; Fr. 150'000), den Ausbau und die Sanierung des Archenwegs

(Fr. 50'000) und die Sanierung einer Stützmauer an der Steinenbachstrasse vorgesehen.

Öffentlicher Verkehr

Beim Regional- und Agglomerationsverkehr ist der Unterhalt von Bushaltestellen in Höhe von Fr. 145'000 budgetiert. Die Kosten sind für den behindertengerechten Umbau der Bushaltestellen Gemeindehaus und Gieselbach (Fahrtrichtung Ebnat-Kappel) sowie zwei neue Buswartehäuser eingestellt.

Umweltschutz und Raumordnung

Im Konto «Wasserversorgung» wird der Beitrag von Fr. 500'000 an die Gemeinde Nesslau für die Inkorporation der Wasserversorgung Krummenau und die Übernahme der Versorgungspflicht für das Teilgebiet auf Ebnat-Kappler Boden budgetiert. Über den Beitrag wird nicht an der Bürgerversammlung befunden. Der Betrag wird durch die Vereinbarung mit der Gemeinde Nesslau zugesichert. Sofern das fakultative Referendum nicht ergriffen wird, handelt es sich beim Betrag um eine gebundene Ausgabe im Budget 2025. Beim Druck der Budgetbrochure 2025, der Mitte Oktober erfolgte, war die Referendumsfrist noch laufend.

Raumplanung

Die Entwürfe des neuen Rahmennutzungsplans (Zonenplan und Baureglement) sind seit Oktober 2023 beim Kanton St.Gallen in der Vorprüfung. Die Sondernutzungspläne für die Festlegung der Gewässerräume innerhalb der Bauzone sind bereits seit Mai 2023 in der kantonalen Vorprüfung. Für die genannten Raumplanungsprojekte sowie die Schutzverordnung, den Strassenplan und allgemeine Ortsplanungsarbeiten sind Fr. 125'000 eingestellt.

Seniorenzentrum Wier

Das Seniorenzentrum Wier (inkl. Wohnheim Speer) erwartet für das Jahr 2025 einen Nettoumsatz von Fr. 13'785'190. Zudem wird ein Betriebsgewinn von Fr. 6'190 budgetiert. Die Schlussabrechnung des Neubaus konnte noch nicht fertiggestellt werden.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamttotal	30'438'051.33	30'455'673.54	30'881'700	29'336'800	31'752'800	29'539'000
Nettoergebnis	17'622.21			1'544'900		2'213'800
0 Allgemeine Verwaltung	2'434'294.85	606'171.45	2'433'500	668'100	2'702'400	656'800
		1'828'123.40		1'765'400		2'045'600
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'141'018.85	1'937'580.45	2'505'000	2'108'900	2'556'400	2'138'500
		203'438.40		396'100		417'900
2 Bildung	13'717'062.65	350'704.96	13'574'800	194'200	13'928'100	215'600
		13'366'357.69		13'380'600		13'712'500
3 Kultur, Sport und Freizeit	889'814.24	300'218.80	766'600	256'800	870'400	261'900
		589'595.44		509'800		608'500
4 Gesundheit	2'216'877.59	14'166.70	2'676'400	360'000	2'293'200	346'200
		2'202'710.89		2'316'400		1'947'000
5 Soziale Sicherheit	4'950'851.20	2'844'736.96	4'777'200	2'658'400	4'592'800	2'414'500
		2'106'114.24		2'118'800		2'178'300
6 Verkehr	2'103'053.72	492'824.70	2'265'000	296'300	2'316'700	301'500
		1'610'229.02		1'968'700		2'015'200
7 Umweltschutz und Raumordnung	662'382.90	36'828.30	629'700	53'200	1'144'500	33'200
		625'554.60		576'500		1'111'300
8 Volkswirtschaft	998'178.13	702'573.36	941'000	641'700	956'700	653'700
		295'604.77		299'300		303'000
9 Finanzen und Steuern	324'517.20	23'169'867.86	312'500	22'099'200	391'600	22'517'100
	22'845'350.66		21'786'700		22'125'500	

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'434'294.85	606'171.45 1'828'123.40	2'433'500	668'100 1'765'400	2'702'400	656'800 2'045'600
01	Legislative und Exekutive	559'771.85	9'976.90	581'100	13'900	596'200	12'500
01100	Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	62'070.40	2'544.40	42'200	800	48'600	800
01110	Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	24'094.80		29'500		23'800	
01200	Gemeinderat und Kommissionen	311'701.40	7'432.50	338'800	13'100	330'200	11'700
01202	Öffentliche Anlässe	32'055.25		20'500		58'700	
01210	Schulrat und Bildungskommission	129'850.00		150'100		134'900	
02	Allgemeine Dienste	1'874'523.00	596'194.55	1'852'400	654'200	2'106'200	644'300
02100	Finanz- und Steuerverwaltung	530'728.20	255'159.95	556'500	253'200	568'000	253'200
02200	Allgemeine Verwaltung	500'330.97	156'748.05	496'600	186'600	577'300	172'600
02210	Bauverwaltung	349'965.40	93'388.80	354'300	120'600	416'600	120'600
02270	Informatik allgemein	388'958.53	71'791.75	340'100	71'100	396'900	89'900
02280	E-Government	39'700.10		13'100		34'300	
02900	Verwaltungsgebäude	64'839.80	19'106.00	60'500	16'200	73'300	
02901	Parz. 1535, Untersand			200		200	
02902	Mehrzweckgebäude Badi			31'100	6'500	39'600	8'000

Allgemeine Verwaltung

Öffentliche Anlässe

Im Jahr 2025 findet das 60-Jahr Jubiläum der Gemeinde Ebnet-Kappel gleichzeitig mit dem Strassenfest statt. Für beides werden je Fr. 10'000* ins Budget gestellt. Alle zwei Jahre findet der Freiwilligenanlass statt. Budgetiert sind Fr. 10'000*.

Allgemeine Verwaltung

Für einen Compliance-Check mit der Fachhochschule OST wird Fr. 5'000* budgetiert. Für das physische Archiv sind Fr. 4'000* für den Archivservice der Eberle AG vorgesehen. Für Vorbereitungsarbeiten für die digitale Langzeitarchivierung sind Fr. 3'000* eingestellt.

Bauverwaltung

Der Arbeitsanfall auf der Abteilung Bau und Infrastruktur ist anhaltend hoch. Zudem werden die Baubewilligungsverfahren durch neue kantonale Vorgaben stetig aufwendiger. Deshalb wurde eine Stellenaufstockung genehmigt, welche Fr. 53'000** ausmacht. Für externe Berater werden Fr. 30'000 eingeplant.

Informatik allgemein

Für die Erneuerung des Switch in der Dorfkorporation inklusive Einrichtung werden Fr. 11'600 budgetiert. Die Umsetzung MS365 nach kantonalen Richtlinien wird voraussichtliche Kosten von Fr. 11'400 auslösen. Die Ablösung des Deskcenter durch Intune wird mit Fr. 9'800 budgetiert. Die Anschaffung von CMI Suite für das Regionale Grundbuchamt löst einmalige Kosten von Fr. 14'000* und jährlich wiederkehrende Kosten von Fr. 3'800** aus.

E-Government

Die E-Government-Kosten steigen von Fr. 13'100 auf Fr. 34'300 an.

Verwaltungsgebäude

Die Gas- und Stromkosten nehmen weiter zu. Für die Anschaffung eines Akkurückenstaubsaugers und einer Bodenputzmaschine werden Fr. 5'500* budgetiert.

*Die nicht gebundenden, neuen Ausgaben sind mit *,
die neuen wiederkehrenden Ausgaben mit ** markiert.*

Fortsetzung auf Seite 8

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'141'018.85	1'937'580.45 203'438.40	2'505'000	2'108'900 396'100	2'556'400	2'138'500 417'900
14	Allgemeines Rechtswesen	1'573'811.91	1'458'342.68	1'825'400	1'529'200	1'877'800	1'547'700
14000	Allgemeines Rechtswesen	155'321.15		181'000		164'000	
14001	Grundbuchamt Ebnat-Kappel	365'395.49	416'984.26	436'200	361'000	441'000	361'000
14002	Grundbuchvermessung	19'079.35	26'593.14	67'800	69'800	90'400	70'900
14003	Geographisches Informationssystem (GIS)	30'539.85		33'600		33'600	
14004	Einwohneramt	113'902.99	38'524.40	148'500	55'500	163'600	50'000
14005	Betreibungsamt	99'258.20	186'571.75	94'900	180'000	108'800	190'000
14009	Übriges Rechtswesen	645.75		500		600	
14050	Regionales Grundbuchamt Ebnat-Kappel - Nesslau	789'669.13	789'669.13	862'900	862'900	875'800	875'800
15	Feuerwehr	472'536.52	472'536.52	575'900	575'900	587'000	587'000
15000	Feuerwehr	417'423.65	472'536.52	575'900	454'200	587'000	454'200
15009	Ausgleich Spezialfinanzierung	55'112.87			121'700		132'800
16	Verteidigung	94'670.42	6'701.25	103'700	3'800	91'600	3'800
16110	Schiessanlagen	9'659.52		800		800	
16200	Zivilschutz allgemein	85'010.90	6'701.25	102'900	3'800	90'800	3'800

Mehrzweckgebäude Badi

Erstmalige planmässige Abschreibungen der PV-Anlage betragen Fr. 12'000.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Grundbuchvermessung

Das Projekt Lokale Erneuerung der Fixpunkte dritter Kategorie löst Kosten von Fr. 37'000 aus. Bund und Kanton beteiligen sich mit Fr. 26'600.

Einwohneramt

Durch die neue Aufteilung der E-Government-Kosten innerhalb des Gemeindehaushaltes werden dem Einwohneramt Fr. 42'400 belastet.

Regionales Grundbuchamt Ebnat-Kappel - Nesslau

Der Anteil von Ebnat-Kappel wird mit Fr. 383'400 budgetiert, jener von Nesslau mit Fr. 432'400.

Feuerwehr

Im Jahr 2025 muss einiges an Material aus Altersgründen neu beschafft werden (z.B.: Motorkettensäge und Elektrolüfter). Jedoch wird auch neues Material angeschafft:

Zwei Modulwagen für Chemie und Bachsperrung, Hebekissen für Personenrettung, digitale Funkgeräte, Wärmebildkamera für schnellere und bessere Sicht bei Brand oder Sucheinsätzen.

Weiter sind wieder Fr. 60'300 für Service und Unterhalt an Maschinen und Fahrzeugen eingestellt.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	13'717'062.65	350'704.96 13'366'357.69	13'574'800	194'200 13'380'600	13'928'100	215'600 13'712'500
21	Obligatorische Schule	13'717'062.65	350'704.96	13'574'800	194'200	13'928'100	215'600
21100	Kindergarten	1'117'606.08	51'345.83	1'129'200		1'277'800	
21200	Primarstufe	3'193'802.15	17'675.75	3'219'200	4'300	3'498'600	2'200
21300	Oberstufe	2'375'769.63	65'605.15	2'363'300	12'900	2'552'200	16'900
21400	Musikschule	192'452.00		196'000		195'000	
21700	Schulliegenschaften	2'965'378.05	106'688.15	2'604'700	96'900	2'658'300	172'500
21800	Mittagstisch	22'621.70	4'423.56	12'300	3'000		
21801	Schulergänzende Betreuung SEB			61'400	20'000	95'600	
21900	Schulleitung und Schulverwaltung	709'432.97	55'679.75	695'600	35'100	641'100	700
21910	Informatik Schule	492'200.70	2'100.00	609'500		415'300	
21920	Schulpsychologischer Dienst	48'027.75		64'000		64'000	
21921	Schulsozialarbeit	127'280.25	13'074.20	130'500		132'100	
21922	Schülertransport	302'520.45	763.05	220'000		250'100	
21923	Schulreisen	10'686.15		20'800		25'000	
21924	Klassenlager, Schulverlegungen, Sportwochen, mehrtägige Exkursionen	68'203.70	10'875.00	77'300	12'200	89'700	12'900
21925	Besondere Veranstaltungen, Sportanlässe während der Schulzeit	62'878.01	6'434.15	84'600		76'600	
21926	Freiwillige Ferienlager	9'589.75	6'300.00	11'000	5'800	13'000	5'900
21927	Übrige Freizeitangebote	4'529.50	4'939.22	7'000	4'000	7'100	4'500
21928	Schulgelder	972'613.15		989'500		804'900	
21929	Übriger Schulbetriebsaufwand	9'781.03		9'900		8'000	
21930	Sonderpädagogische Massnahmen	1'031'689.63	4'801.15	1'069'000		1'123'700	

Bildung

Kindergarten

Die Zahl der neu eintretenden Kindergartenkinder ist nach wie vor hoch. Im Sommer 2024 wurde im Kindergarten Thurau eine zweite Kindergartengruppe eröffnet. Aufgrund dessen wurde eine zusätzliche Kindergartenlehrperson angestellt. Auch in den weiteren Kindergärten sind die Klassengrössen mit 20-23 Kindern an der oberen Grenze. Dies bedingt Teamteaching in allen Kindergärten. Die gesamten Personalkosten in den Kindergärten sind um rund Fr. 150'000 höher budgetiert als im Jahr 2024.

Primarstufe

Die steigenden Schülerzahlen wirken sich auch auf die Primarklassen aus. In der Schuleinheit Schafbüchel wurden zwei Doppelklassen aufgehoben und eine weitere Primarklasse gebildet, was eine weitere Klassenlehrperson bedingt. Aufgrund der Konstellation in den Klassen wurde das Pensum an Klassenassistenten sowie an Lehrpersonen für Deutsch als Zweitsprache erhöht. Im Jahr 2025 dürfen drei Lehrpersonen ihre 3-monatige Intensivweiterbildung antreten, was höhere Ausgaben für Stellvertretungen generiert. Daraus resultiert nebst dem generellen Teuerungsausgleich und den Stufenanstiegen, dass die Lohnkosten für das Budget 2025 auf der Primarstufe um rund 258'000 höher ausfallen als im Vorjahr.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit	889'814.24	300'218.80 589'595.44	766'600	256'800 509'800	870'400	261'900 608'500
31	Kulturerbe	5'000.00		3'000		16'000	
31100	Museen und bildende Kunst	5'000.00		3'000		6'000	
31200	Denkmalpflege und Heimatschutz					10'000	
32	Kultur, übrige	164'763.48	75'547.85	175'500	73'500	178'500	74'100
32100	Gemeindebibliothek/Ludothek	125'079.98	75'547.85	140'900	73'500	143'900	74'100
32200	Musik und Theater	16'800.00		11'800		11'800	
32900	Kulturförderung	22'883.50		22'800		22'800	
34	Sport und Freizeit	720'050.76	224'670.95	588'100	183'300	675'900	187'800
34100	Sport	75'348.10		56'500		117'500	
34101	Schwimmbad	567'723.80	222'250.95	410'200	182'500	410'900	187'000
34200	Parkanlagen und Wanderwege	75'778.86	2'420.00	120'400	800	146'100	800
34209	Übrige Freizeitgestaltung	1'200.00		1'000		1'400	

Oberstufe

Durch den Teuerungsausgleich von 1.6 %, der allen Lehrpersonen auf 2024 gewährt wurde, und die Stufenanstiege sind die Personalkosten auf allen Stufen gestiegen. Auch auf der Oberstufe fallen höhere Kosten an für Kinder, welche in deutscher Sprache unterrichtet werden und Bedarf an integrativer Förderung haben. Die Beträge für Hauswirtschafts- und Werkunterricht pro Schüler wurden aufgrund der Teuerung und der Nachhaltigkeit angehoben.

Schulergänzende Betreuung

Die schulergänzende Betreuung, die ab August 2024 im ganzen Kanton St. Gallen von allen Schulen angeboten werden muss, wird in Ebnat-Kappel durch die Kita Topolino übernommen. Dazu wurde eine Leistungsvereinbarung zwischen der Gemeinde Ebnat-Kappel und der Kita Topolino erstellt, welche dem fakultativen Referendum unterstellt wurde. In dieser wurde eine Defizitgarantie vereinbart. Aufgrund der Ungewissheit zur Nutzung dieses Angebots wurde im Budget der Betrag von Fr. 92'000 eingesetzt.

Schulgelder

Die « Lerninsel » als Unterstützungsangebot für Kinder mit erhöhtem Förderbedarf zeigt Erfolg. Seit zwei Jahren wird diese auf der Primarschule angeboten. Das erweiterte Förderangebot wird nun auch auf der Oberstufe weitergeführt. So müssen weniger Schülerinnen und Schüler mit erheblichen Lernschwierigkeiten in Sonderschulen beschult werden. Die Lohnkosten für Sonderpädagogik sind demzufolge rund 68'000 höher budgetiert als im Jahr 2024, jedoch konnte das Budget im Konto Schulgelder für Schul-

kosten an Sonderschulen und Heime um rund 130'000.00 gesenkt werden.

Kultur, Sport und Freizeit

Museen und bildende Kunst

Der Gemeinderat hat beschlossen, den Kulturverein Ackerhus von 2025 bis und mit 2029 mit einem jährlichen Beitrag von Fr. 6'000* zu unterstützen.

Denkmalpflege und Heimatschutz

Für Beiträge an Kulturobjekte von lokaler Bedeutung sind Fr. 10'000 vorgesehen.

Sport

Gemäss Leistungsvereinbarung mit dem FC Ebnat-Kappel sind Fr. 37'000 an den Unterhalt der Fussballplätze budgetiert. Weiter wird ein Beitrag von Fr. 42'000* an die Sanierung der Beleuchtung beim Untersand budgetiert sowie ein Beitrag Fr. 5'500* für die Anschaffung eines Rasentraktors.

Parkanlagen und Wanderwege

Erneuerungen am Sinnepark und weitere Sanierungsarbeiten wie zum Beispiel die Sanierung Brunnen Oberdorfstrasse (Fr. 15'000*) führen zu höheren Ausgaben als in den Vorjahren.

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	2'216'877.59	14'166.70	2'676'400	360'000	2'293'200	346'200
			2'202'710.89		2'316'400		1'947'000
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'773'572.70	14'166.70	2'116'000	340'000	1'844'000	346'200
41200	Alters- und Pflegeheime	312'017.95	14'166.70	656'000	340'000	324'000	346'200
41210	Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)	1'461'554.75		1'460'000		1'520'000	
42	Ambulante Krankenpflege	402'170.64		469'800		400'700	
42100	Ambulante Krankenpflege allgemein	52'666.20		61'800		57'200	
42110	Ambulante Pflege (Pflegefinanzierung)	349'504.44		407'000		343'000	
42120	Ambulante Akut- und Übergangspflege (Pflegefinanzierung)			1'000		500	
43	Gesundheitsprävention	33'134.25		42'600		40'500	
43300	Schularztdienst	9'325.55		17'400		15'700	
43301	Schulzahnpflege	22'908.70		24'300		23'900	
43400	Pilzkontrollstelle	900.00		900		900	
49	Gesundheitswesen, übrige	8'000.00		48'000	20'000	8'000	
49000	Gesundheitswesen, übrige	8'000.00		48'000	20'000	8'000	

Gesundheit

Alters- und Pflegeheime

Die Abschreibungen des Beitrags an den Neubau des Seniorenzentrums Wier betragen Fr. 304'000. Die Mieteinnahmen für die Flüchtlingsunterkunft Wier betragen Fr. 340'000. Für Unterhaltskosten sind vorsorglich Fr. 20'000 vorgesehen.

Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)

Die stationäre Restfinanzierung ist von der Inanspruchnahme der stationären Pflegeleistung sowie der Pflegebedürftigkeit der Bewohnenden abhängig. Die Zahlen vom 1. Halbjahr 2024 lassen vermuten, dass die Kosten steigen werden. Es wird von total Fr. 1'520'000 ausgegangen.

Ambulante Pflege (Pflegefinanzierung)

Durch den Wegfall von zwei kostspieligen Fällen wird wieder mit tieferen Kosten gerechnet.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	4'950'851.20	2'844'736.96 2'106'114.24	4'777'200	2'658'400 2'118'800	4'592'800	2'414'500 2'178'300
51	Krankheit und Unfall	549'058.64	292'320.60	490'200	350'000	490'200	300'000
51100	Krankenpflege-Grundversicherung	549'058.64	292'320.60	490'200	350'000	490'200	300'000
52	Invaldität	10'868.50		8'100		10'600	
52400	Beiträge an Organisationen	10'868.50		8'100		10'600	
53	Alter und Hinterlassene	54'072.40	4'855.80	78'000	5'000	82'300	5'000
53100	AHV-Zweigstelle	38'816.25	4'855.80	61'000	5'000	66'800	5'000
53500	Leistungen an das Alter	15'256.15		17'000		15'500	
54	Familie und Jugend	1'058'829.58	297'342.49	1'144'800	314'500	944'600	227'500
54300	Alimentenbevorschussung und -inkasso	145'550.64	17'692.45	170'200	30'000	172'000	30'000
54400	Jugendschutz allgemein	79'472.59	25'500.00	118'400	41'000	132'400	45'000
54410	Kinder- und Jugendheime (IVSE)	178'017.10	78'336.25	190'000	79'000		
54411	Kinder- und Jugendheime	66'172.50	18'072.00	78'800	18'000	87'000	18'000
54500	Leistungen an Familien	38'556.75		24'600		37'100	
54510	Kinderkrippen und Kinderhorte	169'960.90	93'178.00	250'300	131'500	200'300	115'500
54520	Elternschaftsbeiträge	2'238.60		2'500		2'500	
54530	Pflegeelder für Pflegekinder	325'592.45	64'563.79	250'000	13'000	273'300	19'000
54540	Sozialpädagogische Familien- begleitung	53'268.05		60'000	2'000	40'000	
55	Arbeitslosigkeit			10'000		36'000	
55910	Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe			10'000		36'000	
56	Sozialer Wohnungsbau		7'006.60				
56000	Sozialer Wohnungsbau		7'006.60				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'278'022.08	2'243'211.47	3'046'100	1'988'900	3'029'100	1'882'000
57200	Schweizer	809'232.56	346'599.31	780'000	285'500	780'000	285'500
57201	Ausländer	301'137.90	97'749.21	340'000	142'500	340'000	142'500
57321	Asylsuchende	61'321.40	-3'600.00	91'400	9'000	44'800	
57330	Weggewiesene Asylsuchende (Nothilfe)			1'100		1'100	
57340	Vorläufig aufgenommene Ausländer	978'194.60	1'287'710.30	883'600	930'000	752'000	810'000
57370	Flüchtlinge	200'512.90	271'113.45	204'400	212'000	122'800	162'000
57380	Integrationsmassnahmen	319'078.52	111'357.00	137'000	356'000	349'400	311'000
57900	Sozialamt	145'649.60	130'200.00	97'500	49'900	114'500	167'500
57902	Allgemeine Sozialhilfe	462'894.60	2'082.20	511'100	4'000	524'500	3'500

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr	2'103'053.72	492'824.70 1'610'229.02	2'265'000	296'300 1'968'700	2'316'700	301'500 2'015'200
61	Strassenverkehr	1'716'887.02	461'135.85	1'764'200	278'500	1'780'400	275'200
61500	Strassen, Brücken und Plätze	1'155'070.84	224'909.90	1'207'300	87'000	1'231'200	87'000
61900	Werkhof, Mehrzweckgebäude, Magazine	561'816.18	236'225.95	556'900	191'500	549'200	188'200
62	Öffentlicher Verkehr	386'166.70	31'688.85	500'800	17'800	536'300	26'300
62200	Regionalverkehr	355'607.70		485'000		510'000	
62900	SBB-Tageskarten	30'559.00	31'688.85	15'800	17'800	26'300	26'300

Soziale Sicherheit (siehe Seite 12)

Kinderkrippen und Kinderhorte

An die Kita Topolino sind Beiträge von Fr. 80'000 für den Sozialtarif aufgrund der bestehenden Vereinbarung budgetiert.

Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe

Die politische Gemeinde ist gemäss kantonalem Sozialhilfegesetz zuständig für Massnahmen zur beruflichen Integration. Die erwarteten Kosten betragen Fr. 36'000.

Allgemeine Sozialhilfe

Der Beitrag an die Sozialen Fachstellen beträgt Fr. 143'000. Für die Regionale Berufsbeistandschaft sind Fr. 370'400 vorgesehen.

Verkehr

Strassen, Brücken und Plätze

Die Sanierung der Ebnaterstrasse Schafbüchel bis Pärkli/Kapplerstrasse wird mit Fr. 270'000 zu Buche schlagen. Für die Sanierung der Ringstrasse sind Fr. 150'000 budgetiert. Der Archenweg soll für Fr. 50'000* verbreitert werden. An der Steinenbachstrasse sind für eine Stützmauer Fr. 45'000 vorgesehen.

Regionalverkehr

Für die Anpassungen der behindertengerechten Bushaltestellen beim Gemeindehaus und beim Gieselbach sind Fr. 125'000 budgetiert. Für den Ersatz der beiden Buswartehäuser Gemeindehaus und Au sind Fr. 20'000* vorgesehen.

Die nicht gebundenden, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	662'382.90	36'828.30 625'554.60	629'700	53'200 576'500	1'144'500	33'200 1'111'300
71	Wasserversorgung					510'400	
71000	Wasserversorgung					510'400	
74	Verbauungen	90'258.55	15'487.50	69'000	16'000	87'200	16'000
74100	Gewässerverbauungen	90'258.55	15'487.50	69'000	16'000	87'200	16'000
75	Arten- und Landschaftsschutz	52'042.85		90'300	20'000	60'300	
75000	Arten- und Landschaftsschutz	52'042.85		50'300		50'300	
75001	Naturgefahren			40'000	20'000	10'000	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'595.00		16'000		35'000	
76900	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'595.00		16'000		35'000	
77	Übriger Umweltschutz	286'852.70	19'408.15	269'800	17'200	272'000	17'200
77100	Friedhof und Bestattung	224'212.50	19'408.15	212'300	17'200	214'500	17'200
77900	Hundeversäuberung, öffentliche Toiletten	62'640.20		57'500		57'500	
79	Raumordnung	216'633.80	1'932.65	184'600		179'600	
79000	Raumplanung	216'633.80	1'932.65	184'600		179'600	

Umweltschutz und Raumordnung

Wasserversorgung

Der Beitrag an das Projekt Trinkwasserversorgung in schweren Mangellagen (TVM) des Kantons St.Gallen beträgt Fr. 5'000*. Für die künftige Versorgung eines Teilgebiets der Gemeinde Ebnat-Kappel (ehemalige Wasserversorgung Krummenau) leistet die Gemeinde einen einmaligen Beitrag von Fr. 500'000. An das Projekt Sicherstellung Wasserressourcen – Schwammregion Toggenburg der Region Toggenburg wird ein Beitrag von Fr. 5'400* geleistet.

Naturgefahren

Die Auftragserteilung zum Projekt gravitative Naturgefahren ist im Jahr 2024 an die Niederer und Pozzi AG Rapperswil gegangen. Hier wird mit kleineren Sofortmassnahmen in der Höhe von Fr. 10'000* gerechnet.

Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung

Für das Sanierungskonzept Steg sind Fr. 30'000 vorgesehen.

Raumplanung

Für folgende raumplanerische Tätigkeiten ist ein Beitrag von Fr. 125'000* vorgesehen: Ortsplanung, Schutzverordnung, Strassenplan, Zonenplan, Baureglement und Gewässerraum. Für den Beitrag an die Region Toggenburg sind wieder Fr. 54'000 budgetiert.

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

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	998'178.13	702'573.36 295'604.77	941'000	641'700 299'300	956'700	653'700 303'000
81	Landwirtschaft	188'473.61	156'269.46	192'700	156'500	219'300	183'000
81200	Betriebshelferdienst	494.55		500		500	
81300	Viehschau, Tierseuchenbekämpfung	10'811.25		10'800		10'800	
81310	Regionale Tierkörpersammelstelle	11'538.70		13'500	100	13'500	
81400	Produktionsverbesserung Pflanzen	15'584.65	6'225.00	17'500	6'000	17'500	6'000
81800	Bewirtschaftete Alpen	111'294.80	111'294.80	106'300	106'300	107'800	107'800
81801	Verpachtete Alpen	38'749.66	38'749.66	44'100	44'100	69'200	69'200
82	Forstwirtschaft	248'520.67	189'480.00	235'200	172'200	214'200	155'200
82000	Gemeindewälder	189'480.00	189'480.00	172'200	172'200	155'200	155'200
82001	Privatwald	59'040.67		63'000		59'000	
84	Tourismus	17'508.70		18'700		16'700	
84000	Tourismus, kommunale Werbung	17'508.70		18'700		16'700	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	34'959.50	11'555.00	21'900	12'000	29'000	11'500
85000	Industrie, Gewerbe, Handel	34'959.50	11'555.00	21'900	12'000	29'000	11'500
87	Brennstoffe und Energie	508'715.65	345'268.90	472'500	301'000	477'500	304'000
87900	E-Mobility	27'884.15	8'354.90	32'800	11'000	32'800	9'000
87901	Energieresion Obertoggenburg	20'167.50		24'700		24'700	
87902	Energieförderprogramm Region Obertoggenburg	336'914.00	336'914.00	290'000	290'000	295'000	295'000
87903	Beiträge Energieförderprogramm Region Obertoggenburg	123'750.00		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. 4'500 in die Reserve einzulegen.

Bei den verpachteten Alpen werden Fr. 35'000 für den Boden im Stall Hochschwand und ein Bezug aus der Reserve von Fr. 33'500 budgetiert.

Bei den Gemeindewäldern schlägt die Sanierung der Buechschlittlstrasse mit Fr. 11'000 zu Buche. Es wird ein Bezug aus der Reserve von Fr. 16'800 budgetiert.

Industrie, Gewerbe, Handel

Für die Gewerbeausstellung hat der Gemeinderat einen Beitrag von Fr. 5'000* in Aussicht gestellt.

Beiträge Förderprogramm Region Obertoggenburg

Wie in den Vorjahren ist ein Gemeindebeitrag von Fr. 125'000* (Fr. 25.00/Einwohner) vorgesehen. Es sollen Fr. 265'000 an Fördergesuche ausbezahlt werden.

Die nicht gebundenden, neuen Ausgaben sind mit * markiert.

Erfolgsrechnung		Rechnng 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	324'517.20	23'169'867.86	312'500	22'099'200	391'600	22'517'100
		22'845'350.66		21'786'700		22'125'500	
91	Steuern	95'112.68	16'197'580.56	120'200	15'967'000	120'300	16'566'000
91000	Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)	86'139.43	12'218'523.69	115'000	12'264'000	115'000	12'542'000
91010	Anteile an Kantonseinnahmen	4'563.25	2'383'946.55	1'000	2'281'000	1'000	2'461'000
91020	Sondersteuern	4'410.00	1'595'110.32	4'200	1'422'000	4'300	1'563'000
93	Finanz- und Lastenausgleich		5'633'900.00		5'559'700		5'604'600
93010	Finanzausgleich 1. Stufe		5'633'900.00		5'559'700		5'604'600
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 2025 von leicht höheren Erträgen als im Bugdet 2024 ausgegangen.
Die Annahmen der Erträge der Quellensteuern bleiben gleich hoch.
Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen und den Grundstückgewinnsteuern wird mit leicht höheren Einnahmen gerechnet.
Die Details sind im Steuerplan auf Seite 22 ersichtlich.

Finanz- und Lastenausgleich	5'604'600
Ressourcenausgleichsbeiträge	3'895'500
Sonderlastenausgleichsbeitrag Weite	1'405'600
Sonderlastenausgleichsbeitrag Schule	4'100
Soziodemographischer Sonderlastenausgleichsbeitrag	299'400

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	229'404.52	1'267'095.35	192'300	342'500	271'300	115'500
96100	Zinsen	205'073.54	87'917.55	161'000	11'100	234'000	84'100
96300	Liegenschaft Schafbüchelstr. 2 (Wohnhaus)	617.20		1'100		3'100	
96301	Liegenschaft Gill	2'754.91	1'143'720.00	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	42.57	1'000.00	100	1'000	100	1'000
96304	Liegenschaft Au	6'675.30	12'655.30	6'000	6'500	6'000	6'500
96305	Liegenschaft Lei	140.80		200		200	
96306	Liegenschaften Hof (Wiese)	1'170.40	2'000.00	1'200	302'000	1'200	2'000
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)	4'893.90	1'680.00	12'800	2'500	12'800	2'500
96310	Liegenschaft Schafbüchelstr. 6 (Stüssi)	544.70		1'500		5'500	
96311	Liegenschaft Schafbüchelstr. 4 (Speer)	6'133.00	12'000.00	3'200	12'000	3'200	12'000
96321	Liegenschaft Koch, Parz. 3368	1'152.00		1'200		1'200	
96901	Finanzvermögen, übrige		90.00				
97	Rückverteilung		6'305.40		5'000		6'000
97100	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		6'305.40		5'000		6'000
99	Nicht aufgeteilte Posten		56'000.00		216'000		216'000
99000	Nicht aufgeteilte Posten		56'000.00		216'000		216'000

Finanzen und Steuern

Zinsen

Die Zinsen für die Kredite des Seniorenzentrums werden der Gemeinde belastet. Gleichzeitig werden sie dem Seniorenzentrum in Rechnung gestellt. Deshalb nehmen die Aufwände und Erträge zu.

Liegenschaft Schafbüchelstr. 6 (Stüssi)

Für die im Sommer 2024 neu eingeführte regionale Integrationsklasse wurde wieder ein Schulraum im Stüssihaus eingerichtet, der auch durch andere Gruppen genutzt wird (heimatlicher Unterricht türkisch und Religionsunterricht).

Dafür musste die Heizung wieder in Betrieb genommen werden, was zusätzliche Kosten verursacht.

Nicht aufgeteilte Posten

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

Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnng 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Betrieblicher Aufwand							
30	Personalaufwand	12'369'832.75		12'676'000		13'450'900	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'917'454.49		5'735'400		5'975'100	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'622'907.50		1'671'600		1'547'500	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	113'935.02		21'700		8'500	
36	Transferaufwand	9'165'970.84		9'562'100		9'355'600	
39	Interne Verrechnungen	1'011'677.50		1'018'600		1'132'900	
Total Betrieblicher Aufwand		30'201'778.10		30'685'400		31'470'500	
Betrieblicher Ertrag							
40	Fiskalertrag		16'176'632.06		15'944'000		16'543'000
42	Entgelte		3'227'093.43		3'086'500		3'018'200
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		70'282.06		180'600		233'600
46	Transferertrag		8'543'514.69		8'110'000		7'863'900
49	Interne Verrechnungen		1'011'677.50		1'018'600		1'132'900
Total Betrieblicher Ertrag			29'029'199.74		28'339'700		28'791'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		30'201'778.10	29'029'199.74	30'685'400	28'339'700	31'470'500	28'791'600
Nettoergebnis			1'172'578.36		2'345'700		2'678'900
34	Finanzaufwand	236'273.23		196'300		282'300	
44	Finanzertrag		1'370'473.80		781'100		531'400
Nettoergebnis		1'134'200.57		584'800		249'100	
Operatives Ergebnis		30'438'051.33	30'399'673.54	30'881'700	29'120'800	31'862'800	29'323'000
Nettoergebnis			38'377.79		1'760'900		2'539'800
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag		56'000.00		216'000		216'000
Nettoergebnis		56'000.00		216'000		216'000	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		30'438'051.33	30'455'673.54	30'881'700	29'336'800	31'752'800	29'539'000
Erfolg		17'622.21			1'544'900		2'213'800

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Gesamttotal		4'905'967.14	2'498.25	1'073'000		216'000	
Nettoergebnis			4'903'468.89		1'073'000		216'000
0	Allgemeine Verwaltung	2'390.95		120'000			
02900	Sanierung Gemeindehaus, Vorprojekt	2'390.95					
02902	MZG Badi, PV Anlage, Eigenstromproduktion			120'000			
2	Bildung	381'946.80		910'000		216'000	
21200	SH Schafbüchel, Ersatz Mobiliar (Tische, Stühle)	199'957.35		110'000			
21700	Heizungsersatz Gill	71'714.05					
21700	Sanierung KG Tharau			600'000			
21700	KG Howart, Containererweiterung					113'000	
21700	Spiel- und Pausenplatz Gill	5'770.55					
21910	SH Gill/Schafbüchel, Technische Ausrüstung	104'504.85					
21910	Erneuerung Netzwerk-Infrastruktur Schule			200'000			
21922	Neuanschaffung Schulbus					103'000	
4	Gesundheit	3'684'586.25					
41200	Alterswohnungen Wier, Vorinvestition Heizungsleitung	84'586.25					
41200	Beitrag Neubau Pflegeheim Wier	3'600'000.00					
6	Verkehr	640'598.71	1'500.00				
61500	Brücke "Schwarzer Steg"	373'625.91					
61500	Neuerschliessung Pflegeheim	256'083.95	1'500.00				
61500	Erschliessung Hof	10'888.85					
7	Umweltschutz und Raumordnung	53'268.23		43'000			
74100	Wasserbauprojekt Churzebach			43'000			
74100	Kanalisationsumlegung Schulanlage Wier und Rosenbühlstrasse	53'268.23					
8	Volkswirtschaft	143'176.20	998.25				
81801	Anbau Alpstall Letz/Säntisalp	143'176.20	998.25				

Investitionsplanung 2025–2029

Investitionsplanung 2025–2029	Budget 2025	Prognose 2026	2027	2028	2029
Netto-Investitionen	216'000	530'000	5'550'000	4'680'000	960'000
Sanierung Gemeindehaus			3'500'000	3'500'000	
Feuerwehr Mannschaftswagen		130'000			
Feuerwehr Höhenrettungsgerät Regional- beschaffung				250'000	
Feuerwehr Logistikfahrzeug					110'000
KG Howart, Containererweiterung	113'000				
Neuanschaffung Schulbus	103'000				
Unterhalt Brücken		100'000			
Wischmaschine				180'000	
Erschliessung Koch					350'000
Werkhof, Ersatz Lindner				250'000	
Wasserbauprojekt Churzebach		300'000			
Wasserbauprojekte			150'000	500'000	500'000
Altlastensanierung Winterau			1'500'000		
Schiessplatz Steg			400'000		

Finanzplanung 2025–2029

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 3,2 %
- Grundsteuer 0,08 %
- Teuerung 1 %
- leicht steigende Bevölkerungszahlen
- leicht steigende Schülerzahlen

Finanzplanung 2025–2029		Budget 2025	Planung 2026	2027	2028	2029
1.	Ertrag					
40	Fiskalertrag	16'543'000	16'983'700	17'437'500	17'905'000	18'386'600
42	Entgelte	3'018'200	3'048'400	3'078'900	3'109'700	3'140'800
45	Entnahme Fonds & Spezialfinanzierungen	233'600	239'500	254'900	257'200	284'600
46	Transferertrag	7'863'900	8'368'100	8'454'400	8'400'300	8'714'900
49	Interne Verrechnungen	1'132'900	1'144'200	1'155'700	1'167'200	1'178'900
	Ertrag	28'791'600	29'783'900	30'381'400	30'839'400	31'705'800
2.	Aufwand					
30	Personalaufwand	-13'450'900	-13'585'400	-13'721'300	-13'858'500	-13'997'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'975'100	-6'034'900	-7'660'200	-6'636'800	-6'388'200
35	Einlagen Fonds & Spezialfinanzierung	-8'500	-8'600	-8'700	-8'800	-8'800
36	Transferaufwand	-9'355'600	-8'966'100	-9'132'700	-9'241'000	-9'350'400
39	Interne Verrechnungen	-1'132'900	-1'144'200	-1'155'700	-1'167'200	-1'178'900
	Aufwand	-29'923'000	-29'739'200	-31'678'600	-30'912'300	-30'923'400
	Betriebsergebnis I	-1'131'400	44'700	-1'297'200	-72'900	782'400
3.	Finanzaufwand- und Ertrag					
34	Finanzaufwand	-37'300	-37'700	-38'000	-38'400	-38'800
341	Zinsen	-245'000	-201'300	-199'600	-247'900	-295'300
44	Finanzertrag	531'400	851'800	116'900	118'000	119'100
	Finanzergebnis	249'100	612'800	-120'700	-168'300	-215'000
4.	Abschreibungen					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'547'500	-1'239'000	-1'176'100	-1'122'400	-1'466'700
	Operatives Ergebnis	-2'429'800	-581'500	-2'594'000	-1'363'600	-899'300
5.	Reservenveränderungen					
48	Entnahmen aus Reserven	216'000	216'000	216'000	216'000	216'000
	Gesamtergebnis	-2'213'800	-365'500	-2'378'000	-1'147'600	-683'300

Finanzplanung 2025–2029	Budget 2025	Planung 2026	2027	2028	2029
Cash Flow	-891'400	642'500	-1'448'200	-273'700	507'600
Verschuldung pro Einwohner	2'971	2'887	3'810	4'695	4'702

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.	12'510'000
Fr. 9'000'000 mutmasslicher Ertrag der einfachen Steuer		
Steuerfuss 139 %		
1 % der einfachen Steuer = Fr. 90'000		
Anteile an Kantonseinnahmen	Fr.	2'461'000
Quellensteuern	Fr.	231'000
Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen	Fr.	1'450'000
Grundstückgewinnsteuern	Fr.	780'000
Grundsteuern	Fr.	1'020'000
0.8 ‰ von Fr. 1'257'500'000.00 (Verkehrswert aller privaten Grundstücke)	Fr.	1'006'000
0.2 ‰ von Fr. 70'000'000.00 (Verkehrswert aller öffentlichen Grundstücke)	Fr.	14'000
Sondersteuern	Fr.	543'000
Handänderungssteuern	Fr.	500'000
Hundesteuern	Fr.	43'000
Feuerwehrrabgabe	Fr.	400'000
Steuersatz 20 % der einfachen Steuer vom Einkommen (max. Fr. 700.00)		

Seniorenzentrum Wier

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Seniorenzentrum Wier	11'634'670.04	11'634'670.04	13'411'490	13'411'490	13'785'190	13'785'190
Betriebsaufwand	11'753'461.55		13'403'400		13'779'000	
Personalaufwand	9'518'519.30		10'202'000		10'591'000	
Medizinischer Bedarf	140'570.50		119'000		127'000	
Lebensmittel und Getränke	561'394.88		575'000		625'000	
Hauswirtschaft	174'228.12		206'000		185'000	
Unterhalt, Reparaturen	359'317.12		220'000		273'000	
Anlagennutzung / Abschreibungen	300'577.30		1'154'000		1'080'000	
Energie und Wasser	340'407.15		273'400		302'000	
Finanzaufwand	-		330'000		212'000	
Büro und Verwaltung	245'651.31		182'000		237'000	
Verwendung von Spenden	11'270.00		5'000		5'000	
Übriger Sachaufwand	101'525.87		137'000		142'000	
Betriebsertrag		11'428'784.04		13'203'800		13'577'500
Pensions- und Pflegekosten		10'830'082.75		12'638'000		12'969'000
Medizinische Nebenleistungen		47'048.35		45'000		51'500
Leistungen für Heimbewohner		110'374.82		89'800		102'000
Finanzertrag		3'731.69		-		2'500
Restaurant		71'948.11		146'000		182'500
Leistungen Personal und Dritte		354'328.32		280'000		265'000
Beiträge und Spenden		11'270.00		5'000		5'000
Operatives Ergebnis	-324'677.51		-199'600		-201'500	
Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
Vorfinanzierung Neubau Pflegeheim						
Vorfinanzierung Provisorium						
Ausserordentlicher Ertrag		205'886.00		207'690		207'690
Auflösung Vorfinanzierung Neubau				207'690		207'690
Auflösung Vorfinanzierung Provisorium		205'886.00				
Gesamtergebnis	-118'791.51		8'090		6'190	

Erfolgsrechnung

Die Abschreibungen des Neubaus Seniorenzentrum Wier (Fr. 1'080'000) und die budgetierten Fremdkapitalkosten (Fr. 212'000) sowie die allgemeinen Mehraufwendungen in den Lohn- und auch den Sachkosten bewirken höhere Betriebskosten. Die Bewohnerzimmerpreise bleiben für das Jahr 2025, im Vergleich zum Vorjahr 2024, unverändert.

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

- Teuerung Lohn: keine
- generelle Lohnerhöhung: 0.5%
- individuelle Lohnerhöhung: 0.6%

Die Schlussabrechnung des Neubaus konnte (noch) nicht fertiggestellt werden. Bei den oben erwähnten Abschreibungen sind die noch offenen Schlussrechnungsbetreffnisse mit einer Prognose von Fr. 1'500'000 berücksichtigt.

Das Provisoriumgebäude an der Speerstrasse 20 wurde verkauft; der Verkaufspreis von Fr. 950'000 wurde vom TISG fristgerecht bezahlt. Dies führte dazu, dass das Fremdkapital um Fr. 1'000'000 beim Ablauf eines Festzinsdarlehens bzw. bei deren Wiederanlage reduziert werden konnte.

Es wird ein Unternehmensgewinn von Fr. 6'190 erwartet.

Investitionsrechnung	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Seniorenzentrum Wier	15'932'199.03	3'612'715.25	1'565'000	0.00	1'760'000	0.00
Immobilie Sachanlagen						
Planung Neubau Pflegeheim Wier	15'373'589.71		1'500'000		1'500'000	
Investitionskostenbeitrag Gemeinde		3'600'000.00		0.00		0.00
Versicherungsleistung und Beiträge Dritter		12'715.25				
Mobile Sachanlagen						
Mobiliar Neubau Seniorenzentrum	341'335.75		65'000			
Ersatzanschaffung EDV-Geräte	115'998.90					
WLAN (Internet)	58'600.50					
Patientennotrufsystem	42'674.17					
Pflegebetten					110'000	
Heimbus inkl. Umbau					85'000	
Unterstand Container					30'000	
Softwareprogramm Pflegemanager					35'000	
Wohnheim Speer	0.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung

Die Investitionskostenbeiträge der Gemeinde wurden per 31.12.2023 abgeschlossen. Der Zeitpunkt (Jahr 2024 oder 2025) der erwarteten Schlussabrechnungen von total ca. Fr. 1'500'000 kann (noch) nicht festgelegt werden. Darum wurden im Jahr 2025 nochmals Fr. 1'500'000 für den Neubau Seniorenzentrum Wier budgetiert. Die Ersatzanschaffungen von Pflegeheimbetten für Fr. 110'000 und den Ersatz für den Heimbus stellen für das Jahr 2025 die grössten Investitionen dar.

Aktivierungsgrenze

Bis zum Grossprojektabschluss, welcher voraussichtlich im Verlauf des Jahres 2025 vollzogen wird, finden weiterhin folgende Aktivierungsgrenzen Anwendung: Einzelgut ab Fr. 30'000 / Massengut ab Fr. 40'000.

Investitionsplanung 2025-2029**Budget 2025****Planung 2026****Planung 2027****Planung 2028****Planung 2029**

	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Nettoinvestitionen	1'760'000	0.00	0.00	0.00	0.00
Seniorenzentrum Wier	1'760'000	0.00	0.00	0.00	0.00
Planung / Neubau Seniorenzentrum Wier	1'500'000	0.00	0.00	0.00	0.00
Pflegebetten	110'000				
Heimbus inkl. Umbau	85'000				
Überdachung Container	30'000				
Softwareprogramm Pflegemanager	35'000				
Wohnheim Speer	-	-	-	-	-

1'760'000

0.00

0.00

0.00

0.00

Seniorenzentrum Wier

1'760'000

0.00

0.00

0.00

0.00

Planung / Neubau Seniorenzentrum Wier

1'500'000

0.00

0.00

0.00

0.00

Pflegebetten

110'000

Heimbus inkl. Umbau

85'000

Überdachung Container

30'000

Softwareprogramm Pflegemanager

35'000

Wohnheim Speer

-

-

-

-

-

Investitionsplanung

Die Fr. 1'500'000 Planung / Neubau Seniorenzentrum Wier wurden ins Budget 2025 nur aus dem Grund aufgenommen, weil es nicht sicher ist, dass die Bauschlussabrechnung am 31.12.2024 auch tatsächlich vorliegen wird. Der Heimbus ist in die Jahre gekommen und entspricht nicht mehr den heutigen Sicherheitsanforderungen. Aus diesen Gründen wird eine Ersatzanschaffung im Jahr 2025 angestrebt. Die alten Pflegebetten konnten grösstenteils über die normale Lebenshaltedauer hinaus genutzt werden und müssen jetzt ersetzt werden. Die Überdachung der Container wurde mit der Aufnahme des Betriebes ein wichtiges Bedürfnis und kann als örtliche Vergabe erfolgen.

werkstelligen gilt, hat die Mängelbehebung aus dem Neubauprojekt an Bedeutung gewonnen. Die Geschäftsleitung und die Mitarbeitenden freuen sich, dass mit der Realisierung des Neubaus Seniorenzentrum Wier ein langersehnter Wunsch bzw. ein Bedürfnis erfüllt wurde. Bewohnende wie Mitarbeitende schätzen den hohen Holzanteil im neuen Daheim. Beispielsweise werden die Holzdecke in den Bewohnerzimmern und die Holzsäulen im ganzen Gebäude sehr positiv wahrgenommen.

Die ordentlichen Abschreibungen sind mit Fr. 1'080'000 budgetiert.

Seniorenzentrum Wier

Das Seniorenzentrum Wier, inklusive dem Wohnheim Speer, erwartet für das Jahr 2025 bei einem budgetierten Gesamtumsatz von Fr. 13'785'190, einen negativen Cashflow von - Fr. 201'500. Aufgrund der anteilmässigen Auflösung der Vorfinanzierung Neubau von Fr. 207'690 wird für das Jahr 2025 ein Unternehmensgewinn von Fr. 6'190 erwartet. Nebst den täglichen Herausforderungen, die es im Seniorenzentrum Wier und im Wohnheim Speer zu be-

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 2025 und der Steuerplan seien zu genehmigen.
Für das Jahr 2025 seien folgende Steuersätze zu beschliessen:

Gemeindesteuern	139 %
Grundsteuern	0,8 ‰
Feuerwehrabgaben	20 %

Ebnat-Kappel, 26. September 2024

Gemeinderat Ebnat-Kappel

