

## Kantonsratsbeschluss über das Budget 2023

Anträge der Finanzkommission vom 10. November 2022

Der Kantonsrat des Kantons St.Gallen

hat von der Botschaft der Regierung vom 27. September 2022 Kenntnis genommen und beschliesst:

- Das Budget 2023 wird mit folgenden Ergebnissen genehmigt:

### Erfolgsrechnung

Aufwand Erfolgsrechnung .....	Fr.	5'596'897'600	5'600'504'900
Ertrag Erfolgsrechnung .....	Fr.	5'554'214'200	5'558'987'700
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung .....	Fr.	42'683'400	41'517'200

### Investitionsrechnung

Investitionsausgaben .....	Fr.	464'702'400	466'602'400
Investitionseinnahmen .....	Fr.		51'583'000
Nettoinvestition .....	Fr.	413'119'400	415'019'400

- Der Staatssteuerfuss<sup>1</sup> wird für das Jahr 2023 auf 440105 Prozent festgesetzt.
  - Die Regierung wird ermächtigt, die zusätzlich erforderlichen Mittel auf dem Kreditweg zu beschaffen.
- Der Motorfahrzeugsteuerfuss<sup>2</sup> wird für das Jahr 2023 auf 100 Prozent festgesetzt.
- Der Leistungsauftrag für das Zentrum für Labormedizin für das Jahr 2023 wird genehmigt.
- Der Bericht über die Erfüllung des Leistungsauftrags 2019–2022 und die Verwendung des Staatsbeitrags der Universität St.Gallen wird zur Kenntnis genommen.
- Der Leistungsauftrag für die Universität St.Gallen für die Jahre 2023 bis 2026 wird genehmigt, wobei für die Leistungsperiode nachfolgende Erwartungen festgehalten werden. Über deren Erfüllung ist im nächsten Bericht über die Erfüllung des Leistungsauftrags Bericht zu erstatten.
  - Die Universität St.Gallen konzentriert sich darauf, in die forschungsbasierte Lehre zu investieren.
  - Die Kernfächer (Wirtschafts- und Rechtswissenschaften, Internationale Beziehungen sowie Informatik) sind in Lehre und Forschung zu stärken. Zusätzliche Mittel für Lehrstühle sollen in diesen Kernfächern investiert werden.
  - Kostensenkungen in Verwaltung und Administration sind anzustreben.
  - Es werden Strategien entwickelt, um dem stetig wachsenden Raumbedarf innovativ zu begegnen. Das ungebremste Wachstum ist in der Immobilienstrategie kritisch zu reflektieren.

<sup>1</sup> Art. 6 des Steuergesetzes, sGS 811.1.

<sup>2</sup> Art. 16 des Gesetzes über die Strassenverkehrsabgaben, sGS 711.70.

- e) Der hohe Eigenfinanzierungsgrad ist beizubehalten. Wenn immer möglich ist eine Finanzierung aus eigenen finanziellen Mitteln der Universität anzustreben
7. Der Bericht über die Erfüllung des Leistungsauftrags 2020–2022 und die Verwendung des Staatsbeitrags für den Joint Medical Master in St.Gallen der Universität St.Gallen wird zur Kenntnis genommen.
  8. Der Leistungsauftrag Joint Medical Master in St.Gallen der Universität St.Gallen für die Jahre 2023 bis 2026 wird genehmigt.
  9. Der Bericht über die Erfüllung des Leistungsauftrags 2019–2022 und die Verwendung des Kantonsbeitrags der Pädagogischen Hochschule St.Gallen wird zur Kenntnis genommen.
  10. Der Leistungsauftrag für die Pädagogische Hochschule St.Gallen für die Jahre 2023 bis 2026 wird genehmigt, wobei für die Leistungsperiode nachfolgende Erwartungen festgehalten werden. Über deren Erfüllung ist im nächsten Bericht über die Erfüllung des Leistungsauftrags Bericht zu erstatten.
    - a) Die Pädagogische Hochschule St.Gallen konzentriert sich darauf, in die Lehre zu investieren und diese praxisnah auszugestalten.
    - b) Das gemäss Anhang des Leistungsauftrags angestrebte Wachstum im Forschungsbereich und die damit zusammenhängenden Mehrkosten sind zu verhindern.
    - c) Die Ausbildung ist praxisnaher auszugestalten. Insbesondere bei der Weiterentwicklung des Laufbahnmodells ist darauf zu achten, für Praktikerinnen und Praktiker attraktiv zu sein.
  11. Der Bericht über die Erfüllung des Leistungsauftrags 2021–2022 und die Verwendung des Trägerbeitrags der Ost – Ostschweizer Fachhochschule wird zur Kenntnis genommen.
  12. Der Leistungsauftrag für die Ost – Ostschweizer Fachhochschule für die Jahre 2023 bis 2026 wird zur Kenntnis genommen.
  13. Es wird ein Rahmenkredit in der Höhe von Fr. 4'400'000.– für einzelne Darlehen von weniger als 3 Mio. Franken<sup>3</sup> an Einrichtungen für Menschen mit Behinderung gewährt. Der Kredit wird der Investitionsrechnung belastet.
  14. Das Bauvorhaben und der Voranschlag für die Anlagekosten von Fr. 8'100'000.– für den Kauf und die Erstellung des Provisoriums für das Spezialwohnheim Eggfeld der Psychiatrie St.Gallen Nord in Wil werden genehmigt. Der entsprechende Sonderkredit nach Ziff. 17 dieses Erlasses wird der Investitionsrechnung belastet und ab dem Jahr des Nutzungsbegins innert 5 Jahren abgeschrieben. Mehrkosten infolge ausgewiesener Teuerung oder Anpassungen der Mehrwertsteuer bewilligt die Regierung.
  15. Das Bauvorhaben und der Voranschlag für die Anlagekosten von Fr. 6'500'000.– für die Funktions- und Betriebssicherung des Gebäudes A1 der Psychiatrie-Dienste Süd in Pfäfers werden genehmigt. Der entsprechende Sonderkredit nach Ziff. 17 dieses Erlasses wird der Investitionsrechnung belastet und ab dem Jahr des Nutzungsbegins innert fünf Jahren abgeschrieben. Mehrkosten infolge ausgewiesener Teuerung oder Anpassung der Mehrwertsteuer bewilligt die Regierung.

---

<sup>3</sup> Art. 25 des Gesetzes über die soziale Sicherung und Integration von Menschen mit Behinderung, sGS 381.4.

16.	Es werden folgende Sonderkredite zulasten der Erfolgsrechnung gewährt:	
	Sonderkredit Universität St.Gallen 2023–2026 .....	Fr. 268'042'000
	Sonderkredit Joint Medical Master der Universität St.Gallen 2023–2026 ....	Fr. 20'794'400
	Sonderkredit Pädagogische Hochschule St.Gallen 2023–2026 .....	Fr. 165'176'000
	Sonderkredit Ost – Ostschweizer Fachhochschule 2023–2026 .....	Fr. 226'028'000
17.	Es werden folgende Sonderkredite zulasten der Investitionsrechnung gewährt:	
	Sonderkredit Workplace 2024 .....	Fr. 16'928'000
	Sonderkredit Kauf und Erstellung eines Provisoriums für das Spezial- wohnheim Eggfeld der Psychiatrie St.Gallen Nord in Wil .....	Fr. 8'100'000
	Sonderkredit Funktions- und Betriebssicherung des Gebäudes A1 der Psychiatrie-Dienste Süd in Pfäfers .....	Fr. 6'500'000

## Detailanträge zu Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Konto	Entwurf der Regierung		Antrag der Finanzkommission		Differenz	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1. Erfolgsrechnung</b>						
3250	Amt für Kultur					
	360 Staatsbeiträge	29'578'400		29'564'300	- 14'100	
4231	Universitäre Hochschulen					
	360 Staatsbeiträge	201'018'700		200'738'700	- 280'000	
4232	Fachhochschulen					
	360 Staatsbeiträge	142'819'700		142'465'300	- 354'400	
5105	Kantonale Steuern					
	400 Einkommens- und Vermögenssteuern		1'330'100'000		1'273'700'000	- 56'400'000
	402 Quellensteuern		221'800'000		218'400'000	- 3'400'000
	403 Grundstückgewinnsteuern		246'100'000		242'400'000	- 3'700'000
5509	Verschiedene Aufwendungen und Erträge					
	488 Entnahme aus Eigenkapital		36'800'000		101'800'000	+ 65'000'000
5600	Allgemeiner Personalaufwand					
	308 Pauschale Besoldungskorrekturen	17'710'000		17'270'000	- 440'000	
7250	Kantonspolizei					
	311 Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	8'710'700		8'210'700	- 500'000	
	437 Bussen		23'330'000		23'030'000	- 300'000

Konto	Entwurf der Regierung		Antrag der Finanzkommission		Differenz	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8301 Individuelle Prämienverbilligung						
360 Staatsbeiträge	258'107'000		263'302'800		+ 5'195'800	
460 Beiträge für eigene Rechnung		175'122'100		178'695'600		+ 3'573'500
Abschluss der Erfolgsrechnung	5'596'897'600	5'554'214'200	5'600'504'900	5'558'987'700	+ 3'607'300	+ 4'773'500
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>		42'683'400		41'517'200		- 1'166'200
<b>2. Investitionsrechnung</b>						
A0029006 Erschliessung Areal Wil West						
560 Investitionsbeiträge	500'000		0		- 500'000	
A1022008 Ablösung SAP HCM Stäfa						
506 Technische Einrichtungen	0		2'400'000		+ 2'400'000	
Abschluss der Investitionsrechnung	464'702'400	51'583'000	466'602'400	51'583'000	+ 1'900'000	
<b>Nettoinvestitionen</b>		413'119'400		415'019'400		

## Kurzbegründungen zu den Anträgen der Finanzkommission

zu Ziff. 1 (Erfolgsrechnung):

Kosten- stelle	Konto	Begründung
3250	360	Die Reduktion der Quote für den partiellen Teuerungsausgleich von 1,7 Prozent auf 1,5 Prozent führt zu einer Reduktion der Kulturförderbeiträge.
4231	360	Die Reduktion der Quote für den partiellen Teuerungsausgleich von 1,7 Prozent auf 1,5 Prozent führt zu einer Reduktion der Staatsbeiträge an die Universität St.Gallen.
4232	360	Die Reduktion der Quote für den partiellen Teuerungsausgleich von 1,7 Prozent auf 1,5 Prozent führt zu Reduktionen der Staatsbeiträge an die Ost – Ostschweizer Fachhochschule und an die Pädagogische Hochschule St.Gallen.
5105	400 402 403	Senkung des Staatssteuerfusses um 5 Prozentpunkte von 110 Prozent auf 105 Prozent. Mit dieser Senkung des Staatssteuerfusses sind die Folgen der kalten Progression bis zum Dezember 2022 ausgeglichen. Im Rahmen des XIX. Nachtrags zum Steuergesetz (22.22.20) ist Art. 317 Abs. 1 StG (sGS 811.1) dahingehend zu ändern, dass der Landesindex der Konsumentenpreise des Monats Dezember 2022 den neuen Ausgangswert für eine mögliche künftige Anpassung an veränderte Verhältnisse bildet.
5509	488	Bezug aus dem freien Eigenkapital in der Höhe von 65 Mio. Franken infolge der Senkung des Staatssteuerfusses (zwecks Einhaltung der Vorgaben zur Schuldenbremse).
5600	308	Reduktion der Quote für den strukturellen Personalbedarf von 0,3 Prozent auf 0,2 Prozent.
7250	311 437	Streichung der Mittel für die Neubeschaffung von zwei semistationären Geschwindigkeitsmessanlagen und Streichung der daraus budgetierten Mehrerträge bei den Bussen.
8301	360 460	Die Budgetierung erfolgte aufgrund des vom Bundesamt für Gesundheit (BAG) im April 2022 für das Folgejahr berechneten provisorischen Bundesbeitrags. Aufgrund des im Oktober 2022 vom BAG definitiv bekanntgegebenen Bundesbeitrags erfolgt eine Anpassung des Budgets 2023. Der IPV-Kantonsbeitrag wird entsprechend erhöht.

zu Ziff. 1 (Investitionsrechnung):

Kosten- stelle	Konto	Begründung
A0029006	560	Mit dem Nein der Stimmberechtigten des Kantons St.Gallen zum Sonderkredit für die Arealentwicklung Wil West ist die in diesem Zusammenhang im Budget 2023 enthaltene Ausgabe zu streichen.
A1022008	506	Erfassung der Auszahlungstranche 2023 für den mit dem Budget 2022 bewilligten Sonderkredit Einführung SAP HCM for S4/HANA.