

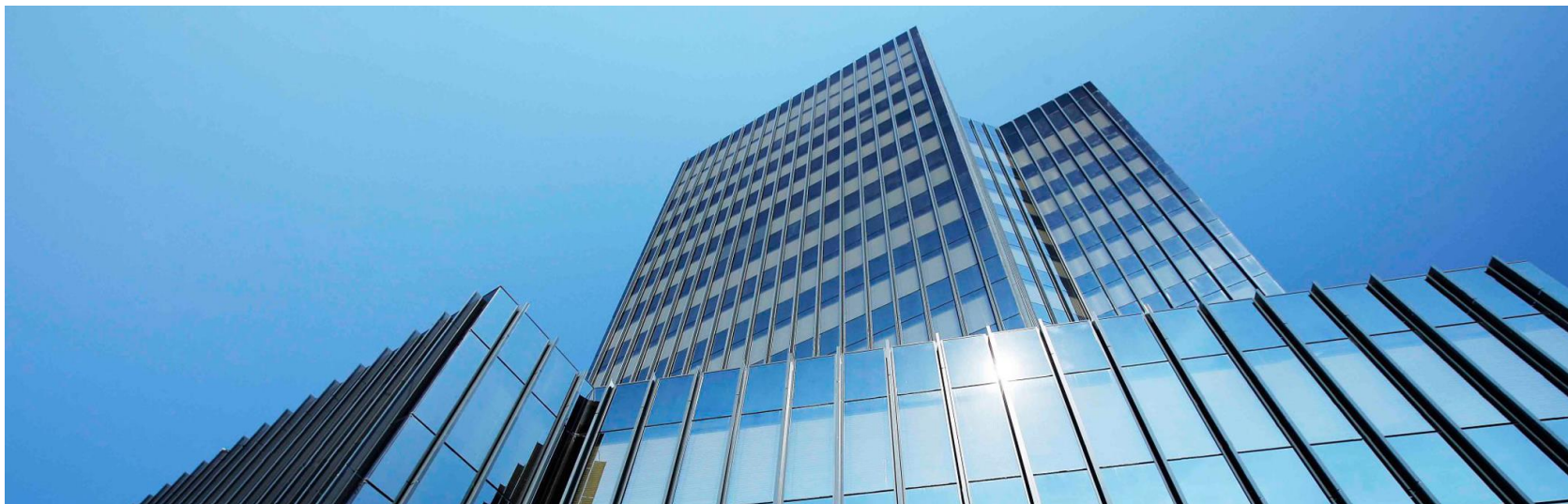


Medienkonferenz Budget 2025

Maria Pappa, Stadtpräsidentin, Direktion Inneres und Finanzen

Armin von Wehrden, Leiter Finanzen, Direktion Inneres und Finanzen

St.Gallen, 25. September 2024



1. Ausgangslage Budget 2025
2. Erfolgs- und Investitionsrechnung im Überblick
3. Detailzahlen Erfolgsrechnung
4. Investitionsrechnung
5. Fokus25
6. IAFP
7. Fazit
8. Fragen

1. Ausgangslage Budget 2025

- Der Fiskalertrag wird im Jahr 2024 rund CHF 13 Mio. tiefer ausfallen, als budgetiert.
- Die zunehmenden Schulden wirken sich mittel- und langfristig auf das Finanzergebnis aus.
- Parlamentarische Aufträge und/oder Aufträge der Bevölkerung lassen sich teilweise nicht mit einem ausgeglichenen Haushalt vereinbaren.
- Die Inflation wird vom SECO für 2024 auf 1.4 % und für 2025 auf 1.1 % geschätzt.
- Die Budgetierung basiert erstmals auf dem IAFP-Konzept

1. Kernpunkte Budget 2025

- Die Stadt St.Gallen muss im Budgetjahr 2025 mit einem **Rückgang des Fiskalertrags** um CHF 10 Mio. gegenüber dem Jahr 2023 rechnen.
- Steigende Schülerzahlen, höhere Nachfrage nach Tagesbetreuung, steigender Unterhaltsbedarf der städtischen Liegenschaften, höhere Pflegefinanzierungskosten und Teuerung führen zu einer **starken Aufwandssteigerung**.
- Aus der Auflösung der Spezialfinanzierung Altstadt-, Ortsbild- und Denkmalpflege resultiert ein ausserordentlicher Ertrag von CHF 7 Mio.
- **Inklusive der Darlehen** für die sgsw plant die Stadt St.Gallen **Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 100 Mio.**

2. Budget 2025 – Erfolgsrechnung im Überblick

in Mio. CHF	Rechnung 2023	Budget 2024	Budgetentwurf 2025
Betrieblicher Aufwand	-621.2	-637.5	-638.8
Betrieblicher Ertrag	599.5	590.3	588.0
Betriebsergebnis	-21.7	-47.2	-50.8
Finanzergebnis	43.4	21.9	23.5
Operatives Ergebnis	21.7	-25.3	-27.3
Ergebnis aus Reservenveränderung	-21.4	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.3	-25.3	-27.3

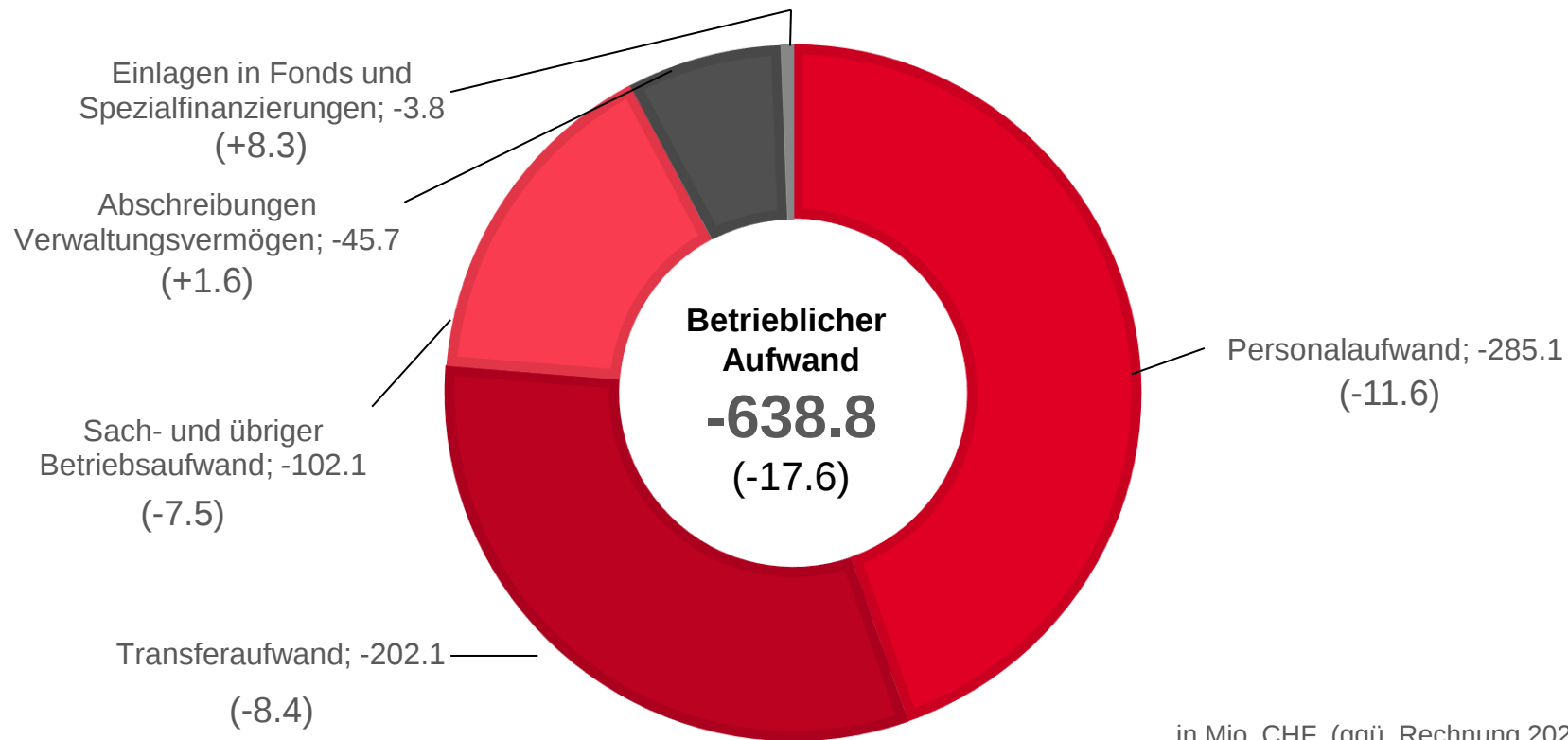
2. Grösste Veränderungen gegenüber Rechnung 2023

2023		CHF -21.7 Mio.	
Betriebsergebnis	Mehraufwände in Mio. CHF		Mehrertrag in Mio. CHF
	Steigende Schülerzahlen	-5.7	Entnahme Spezialfinanzierung aus Auflösung «Altstadt-, Ortsbild- und Denkmalschutz» 6.7
	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2.9	
	Höhere Kosten für Pflegefinanzierung	-2.8	
	Höhere Nachfrage Tagesbetreuung & Kita	-2.7	
	Lohnsteigerung Verwaltung	-2.2	
	Lohnsteigerung Lehrpersonen	-1.1	
	Übriges	-2.6	
	Mindererträge in Mio. CHF		
	Fiskalertrag	-10.0	
	Entgelte (ohne Lohnrückerstattungen)	-5.8	
2025		CHF -50.8 Mio.	

2. Budget 2025 – Investitionsrechnung im Überblick

in Mio. CHF	Rechnung 2023	Budget 2024	Budgetentwurf 2025
Bruttoinvestitionen	-60.6	-102.3	-116.2
Darlehen sgsw	0	-12.0	-23.0
Investitions-Einnahmen	9.6	18.2	20.3
Pauschalkorrektur IR Planung	0	11.8	19.2
Nettoinvestitionen	-51.1	-84.3	-99.8

3. Betrieblicher Aufwand

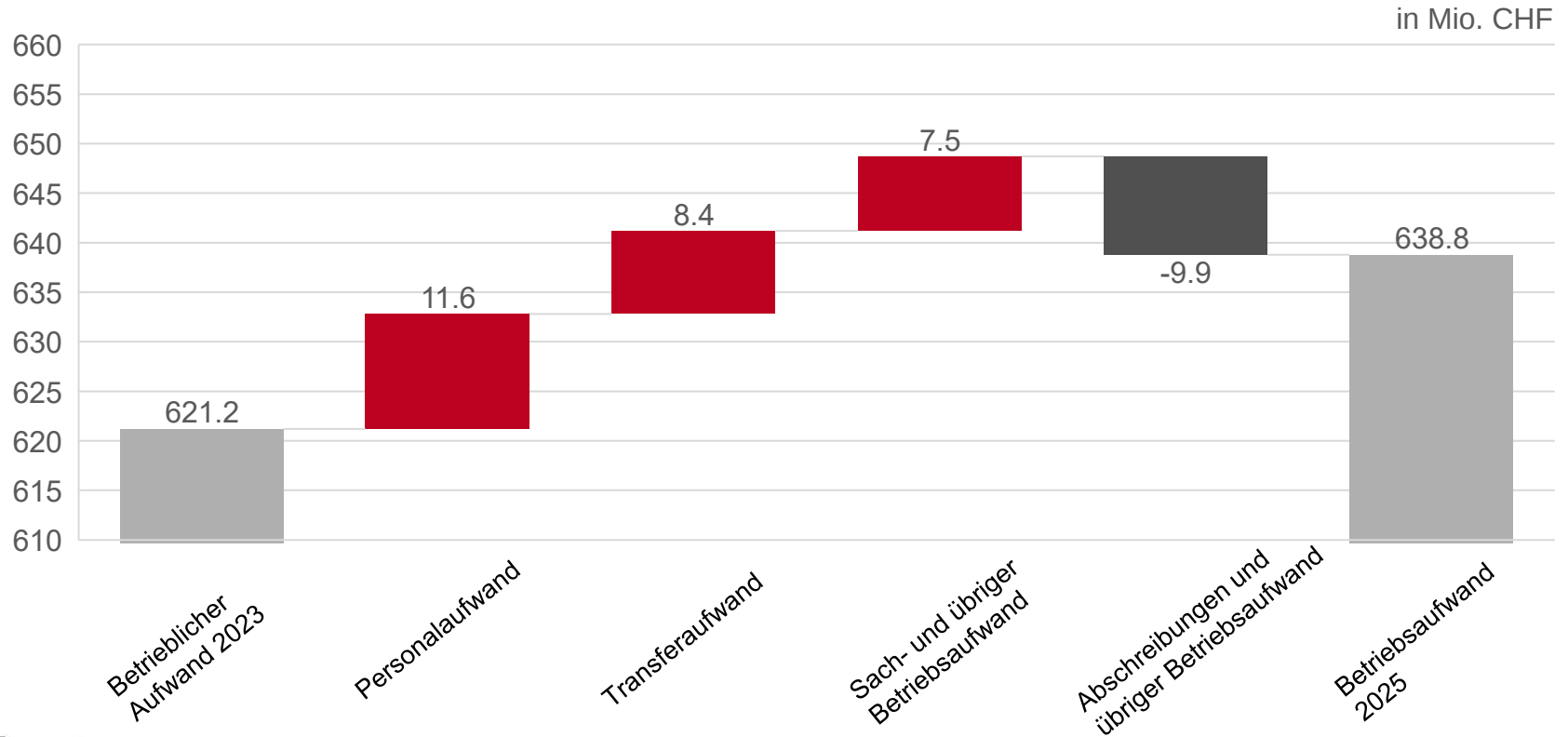


in Mio. CHF, (ggü. Rechnung 2023)

3. Betrieblicher Aufwand

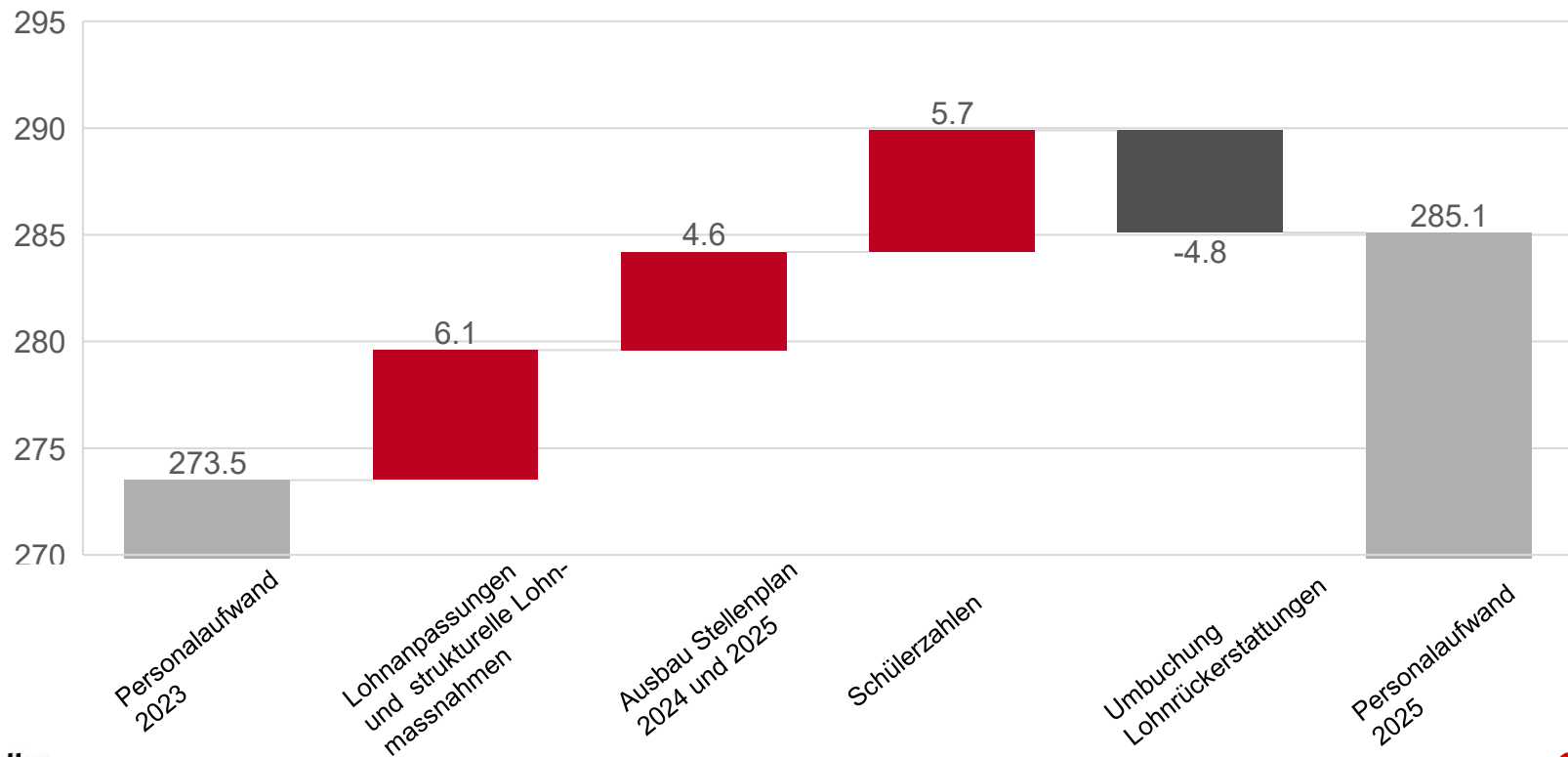
in Mio. CHF	Rechnung 2023	Budget 2024	Budgetentwurf 2025
Personalaufwand	-273.5	-285.5	-285.1
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-94.6	-102.2	-102.1
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-47.3	-47.5	-45.7
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-12.1	-7.8	-3.8
Transferaufwand	-193.7	-194.5	-202.1
Total betrieblicher Aufwand	-621.2	-637.5	-638.8

3. Veränderung Betrieblicher Aufwand ggü. Rg 2023

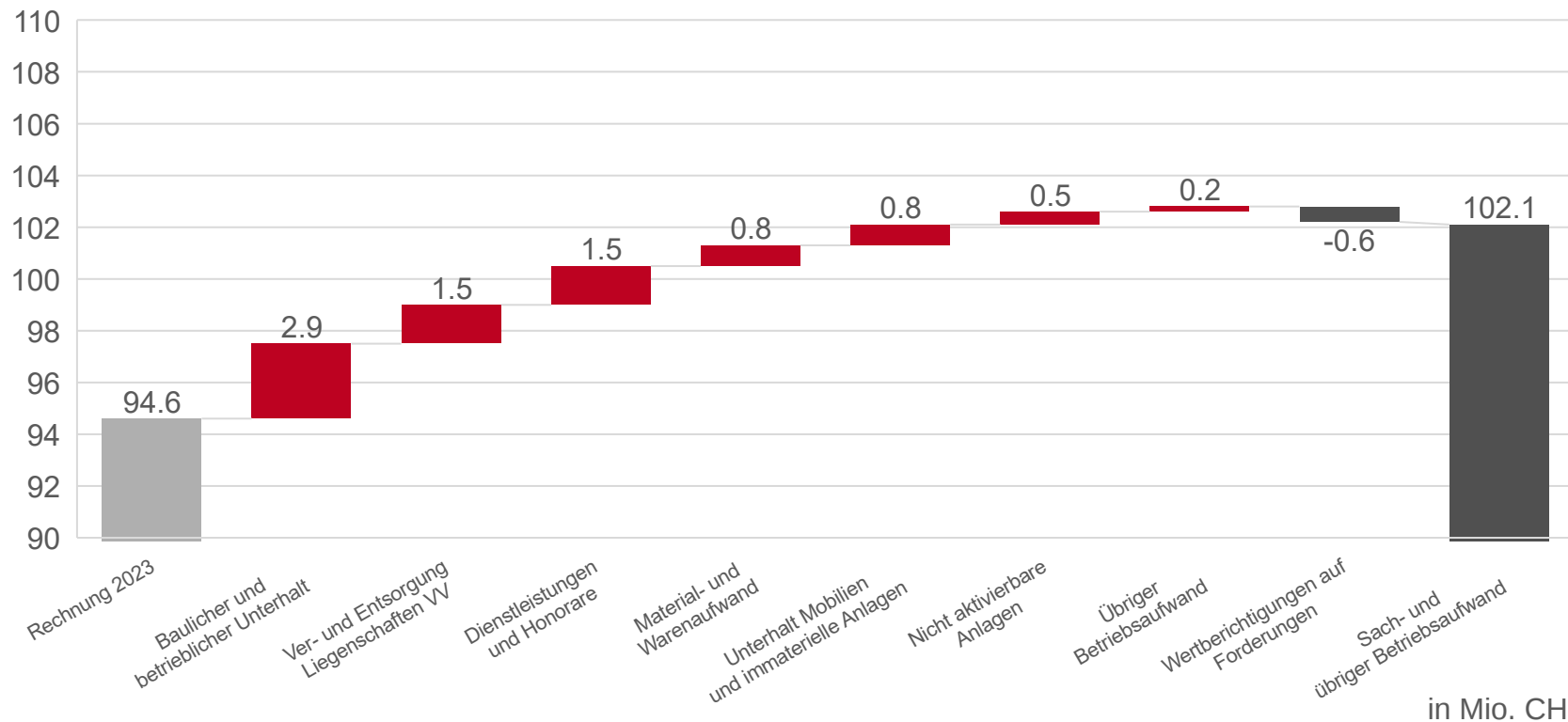


3. Veränderung des Personalaufwands ggü. Rg 2023

in Mio. CHF



3. Sach- und übriger Betriebsaufwand ggü. Rg23



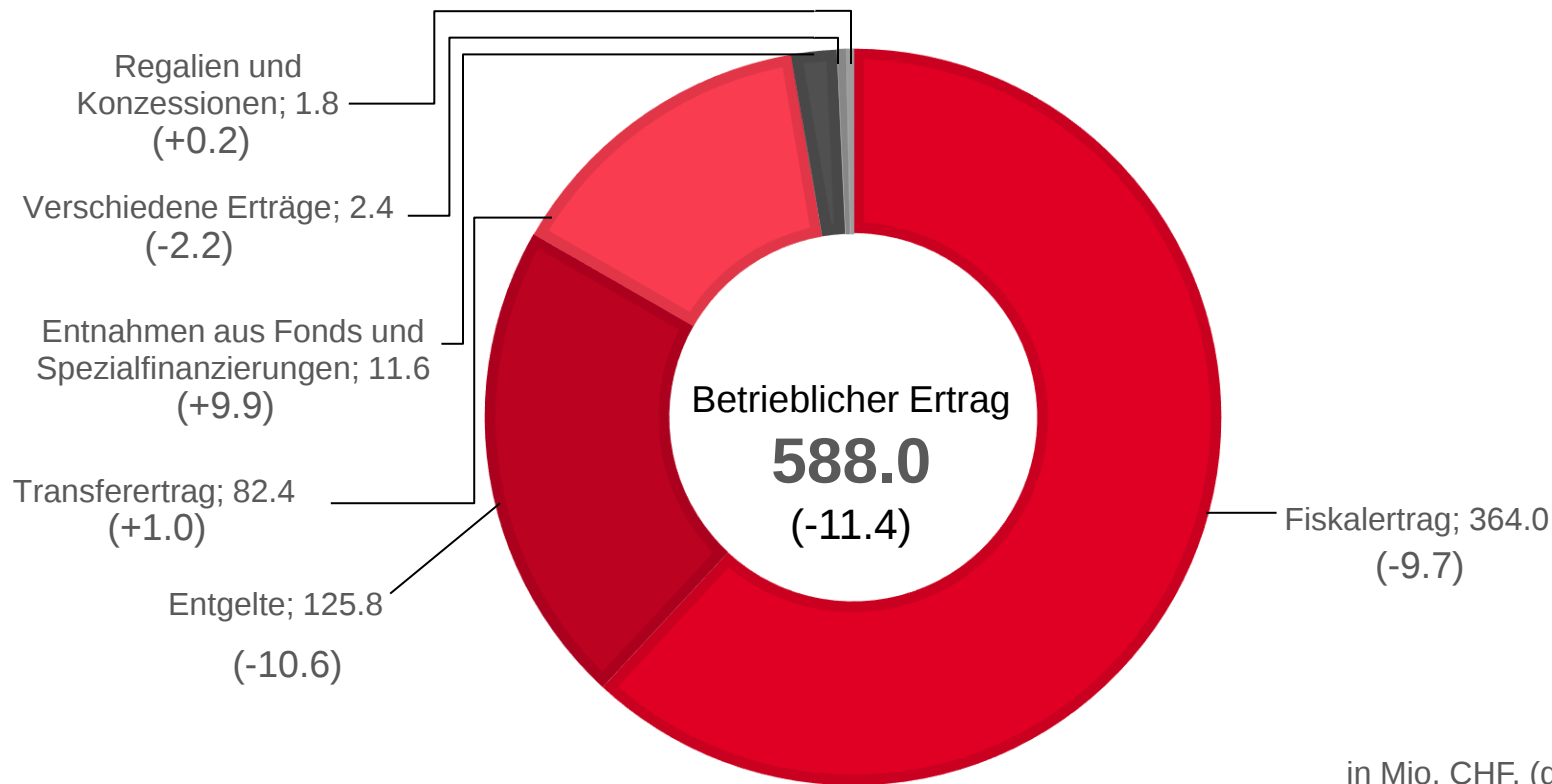
in Mio. CHF

3. Details Transferaufwand

in Mio. CHF

	Budgetentwurf 2025	Diff. zu Rg 2023
Wirtschaftliche Sozialhilfe	-58.4	0.9
Schulgelder und Zusatzangebote	-25.2	-1.6
Diverse private Pflege-, Betreuungs-, Integrationsangebote	-24.1	-2.6
Restfinanzierung stationäre Langzeitpflege	-23.6	-2.4
Beiträge gemäss ÖV-Kostenverteilungsschlüssel	-19.4	0.0
Kulturförderung	-19.3	-0.8
Sozialhilfe über private Organisationen ohne Erwerbszweck	-14.3	-0.7
Diverse Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-11.8	-1.1
Weiterer Transferaufwand	-6.0	-0.1
Transferaufwand	-202.1	-8.4

3. Betrieblicher Ertrag



in Mio. CHF, (ggü. Rg23)

3. Betrieblicher Ertrag

in Mio. CHF	Rechnung 2023	Budget 2024	Budgetentwurf 2025
Fiskalertrag	373.8	370.7	364.1
Regalien und Konzessionen	1.6	1.5	1.8
Entgelte	136.5	128.0	125.8
Verschiedene Erträge	4.7	2.5	2.4
Entnahmen aus Fonds und Spez.fin.	1.6	9.1	11.6
Transferertrag	81.4	78.4	82.4
Total Betrieblicher Ertrag	599.5	590.3	588.0

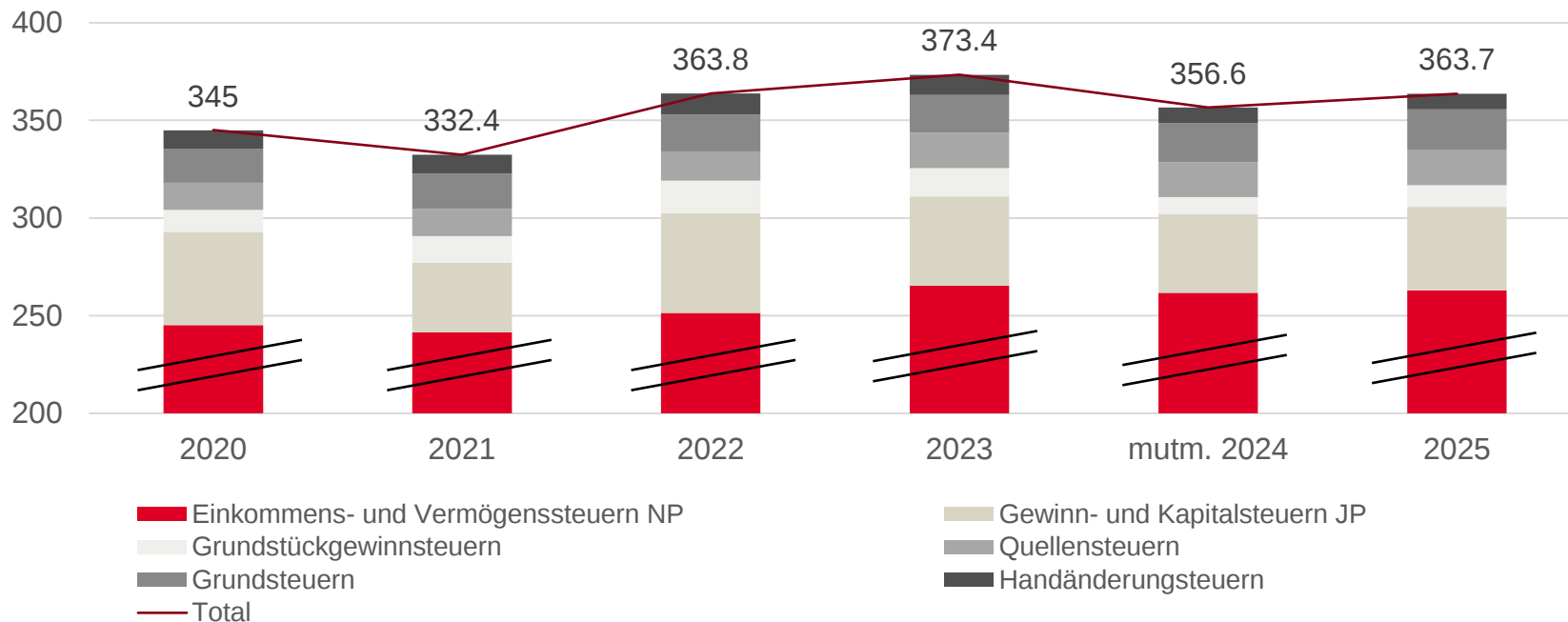
3. Details Fiskalertrag

in Mio. CHF

	Budgetentwurf 2025	Differenz zu Rechnung 2023
Direkte Steuern natürliche Personen	281.2	-2.2
Direkte Steuern juristische Personen	42.8	-2.9
Übrige direkte Steuern	39.7	-4.6
Besitz- und Aufwandsteuern	0.3	+0.0
Fiskalertrag	364.1	-9.7

3. Fiskalertrag

Entwicklung Fiskalertrag 2020-2025 in Mio. CHF



3. Fiskalertrag - Tabelle

Fiskalertrag in Mio. CHF	2020	2021	2022	2023	mutm. 2024	2025
Einkommens- und Vermögenssteuern NP	245.1	241.4	251.4	265.3	261.7	263.0
Gewinn- und Kapitalsteuern JP	47.8	35.8	51.0	45.7	40.5	42.8
Grundstückgewinnsteuern	11.3	13.6	16.8	14.5	8.5	11.0
Quellensteuern	13.8	13.8	15.0	18.1	17.8	18.2
Grundsteuern	17.5	18.1	18.9	19.4	20.1	20.7
Handänderungssteuern	9.4	9.8	10.7	10.4	8.0	8.0
Total Fiskalertrag	345.0	332.4	363.8	373.4	356.6	363.7

3. Details Entgelte

in Mio. CHF

	Budgetentwurf 2025	Differenz zu Rechnung 2023
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	52.8	-4.3
Übrige Rückerstattungen	35.2	-0.2
Gebühren für Amtshandlungen	14.9	0.2
Ersatzabgaben	8.3	-0.7
Spital- und Schulgelder sowie Übrige Entgelte	5.1	-0.3
Bussen	4.8	0.2
Erlös aus Verkäufen	4.6	-0.8
Lohnrückerstattungen	0.0	-4.8
Entgelte	125.8	-10.6

3. Auflösung der Spezialfinanzierung

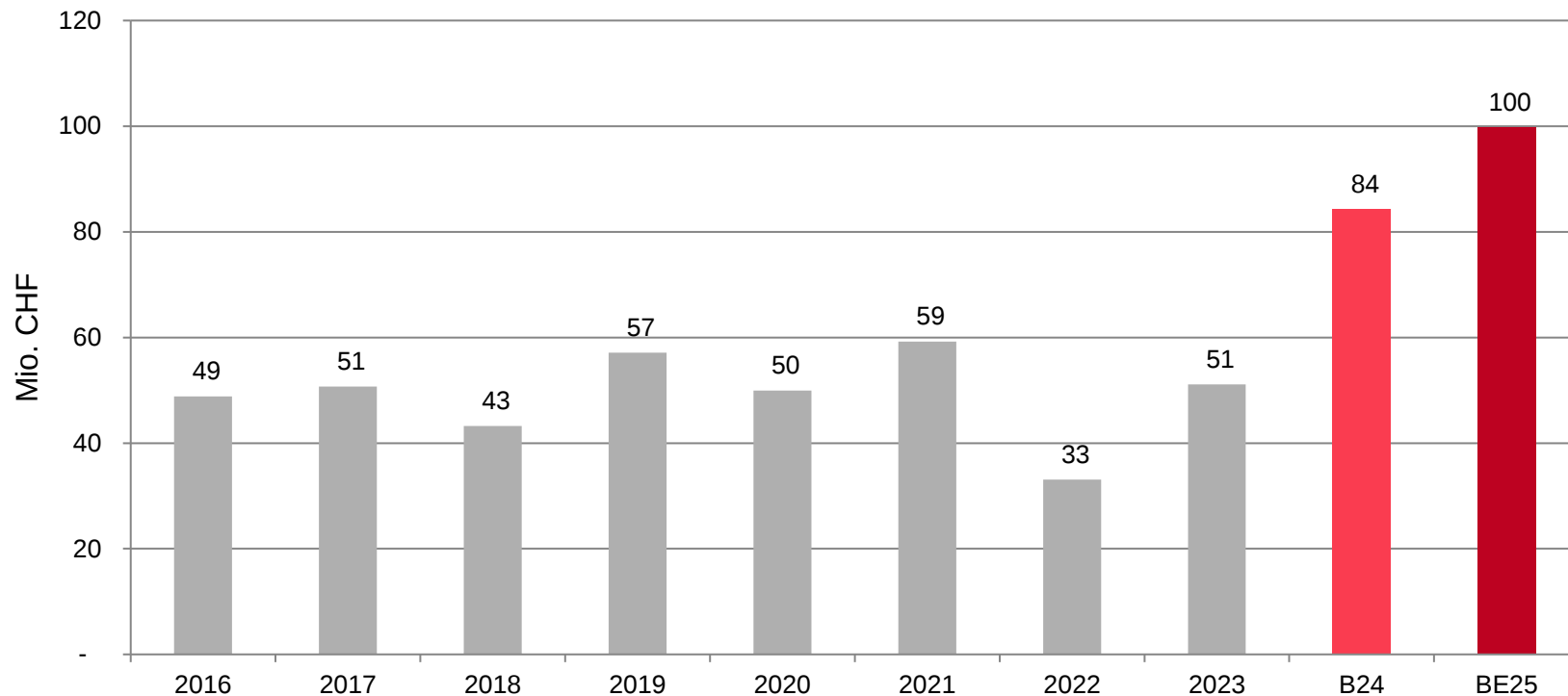
- Das Parlament hat die Auflösung der Spezialfinanzierung für die Altstadt-, Ortsbild- und Denkmalpflege beschlossen
- Die Auflösung resultiert im Jahr 2025 in einer einmaligen Entnahme aus der Spezialfinanzierung in der Höhe von CHF 6.7 Mio., um welche sich das Ergebnis verbessert
- Ohne diesen ausserordentlichen Ertrag würde das budgetierte Betriebsergebnis ein Defizit von CHF 58 Mio. und das Gesamtergebnis ein Defizit von CHF 34 Mio. aufweisen

3. Finanzergebnis

in Mio. CHF

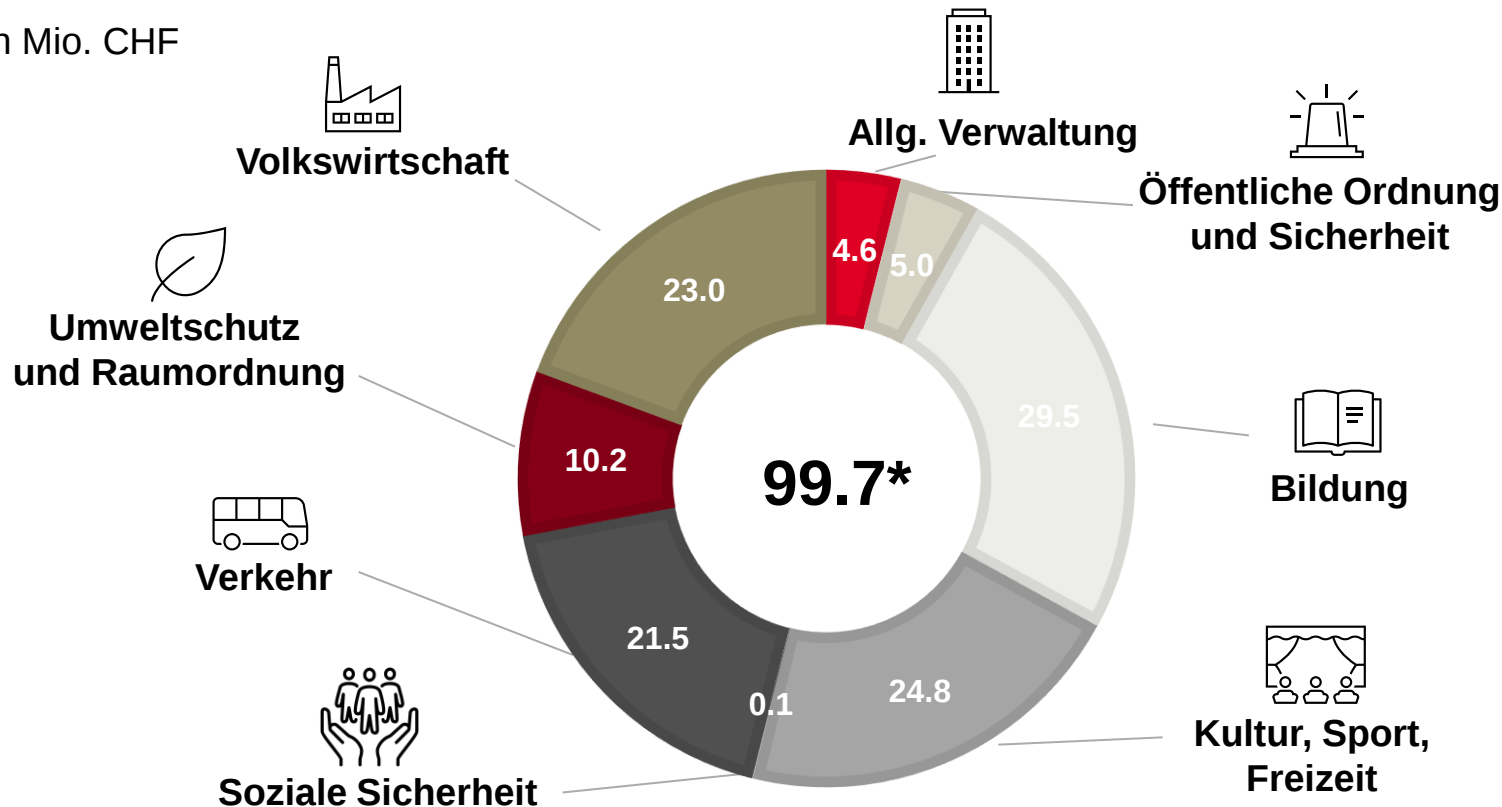
	Budgetentwurf 2025	Differenz zu Rechnung 2023
Buchverluste	0	+6.9
Übriger Finanzaufwand	-18.5	-2.4
Buchgewinne	6.0	-26.9
Übriger Finanzertrag	36.0	2.5
Finanzergebnis	23.5	-19.9

4. Nettoinvestitionen 2016 - 2025



4. Nettoinvestitionen pro Funktion

in Mio. CHF



*19.2 für Realisierungsfaktor abgezogen

4. Nettoinvestitionen 2025: Die grössten Vorhaben



Darlehen sgsw
Energieversorgung

CHF 23.0 Mio.



Primarschule Riethüsli
Neubau der Schulanlage

CHF 13.5 Mio.



Hallenbad Blumenwies
Erneuerung und Erweiterung

CHF 9.0 Mio.



Umbau Textilmuseum
Baubeitrag

CHF 7.5 Mio.



PS Rotmonten
Modulbau Schulraum und Betreuung

CHF 6.9 Mio.



ARA Hofen
Schlammmentwässerung

CHF 3.0 Mio.

5. fokus25: Erweiterung der Leistungsüberprüfung

Gesamtübersicht fokus25	in CHF Mio.
Massnahmen bis Ende 2023	14.7
Erweiterung bestehender und neuer Massnahmen	+ 7.6
Optimierungen bis 2025	= 22.3
Maximales Gesamtpotenzial bis 2027	25.1

5. fokus25: Details zu neuen externen Massnahmen

Erweiterungsmassnahmen fokus25 in CHF Mio.	2025	2026	2027
Reduktion Reinigungsdienst im öffentlichen Raum	0.0	1.0	1.0
Erhöhung Elterntarife Kitas	0.7	0.7	0.7
Aufhebung Bushaltestellen «Am Weg», «Friedberg», «Storchenstrasse»	0.0	0.5	0.5
Verrechnung Benutzung öffentlicher Grund für Abfallentsorgung	0.0	0.5	0.5
Reduktion Schullager und besondere Veranstaltungen	0.2	0.4	0.4
Reduktion Lichtstärke und Unterhalt öffentliche Beleuchtung	0.2	0.2	0.2
Verhandlung um kostendeckende Beiträge / Abschaffung Wohnungsamt	0.1	0.1	0.1
Verschobene Ersatzbeschaffung zweier Fahrzeuge für RZSO	0.2	0.0	0.0
Aufhebung Angebot «Kunst und Handwerk»	0.1	0.2	0.2

5. fokus25: Details zu neuen internen Massnahmen

Erweiterungsmassnahmen fokus25 in CHF Mio.	2025	2026	2027
Reduktion Lohnanpassung 2025 von 1 % auf 0.5 %	2.8	2.8	2.8
Teilw. Insourcing Sozialpädagogische Familienbegleitung	0.4	0.4	0.4
Einsparungen Lehrmittelbereich	0.4	0.4	0.4
Temporäre Halbierung Leistungsprämie	0.3	0.3	0.3
Deinvestitionen im Verwaltungsvermögen	0.0	0.3	0.3
Abbau Ferien-/Überzeitsaldi	0.5	0.7	0.8
Reduktion externe Beratungen	0.2	0.2	0.2
Teilverzicht Stellenausbau Schulärztlicher Dienst	0.1	0.1	0.1
Reduktion Ersatzbeschaffung Betriebsmobiliar Schulen und Tagesbetreuung	0.1	0.1	0.1
Erhöhung Nutzungsdauer Desktop-PCs	0.1	0.1	0.0

6. Integrierter Aufgaben- und Finanzplan

Dienstleistungsplanung 2025-2028 (IAFP)

4.3.10 Organisationsentwicklung – Dienststelle 290

Aufgabenbereiche der Dienststelle

- unterstützt den Stadtrat, die Direktionen und die Dienststellen strategisch und methodisch bei Organisations-, Transformations-, Digitalisierungs- und Prozessfragen
- führt Organisationsanalysen (Erfassung und Bewertung von organisatorischen Strukturen und Prozessen, Digitalisierungspotenzialen) im Auftrag des Stadtrates, der Direktionen und der Dienststellen sowie auf eigene Initiative durch
- betreibt das stadtweite Innovationsmanagement und den Verbesserungsprozess zur Generierung, Umsetzung und Förderung neuer Ideen, Services und Realisierung von Effizienzpotenzialen

Gesetzliche Grundlagen

- Gesetz über E-Government – regelt gemeinsame eGovernment-Organisation, unter anderem das Thema OGD / OE, ist das Kompetenzzentrum für stadtweite Fragen zu den Themen Digitalisierung und deren Umsetzung,
- Bundgesetz über den Einsatz elektronischer Mittel zur Erfüllung von Behördenaufgaben – die Zusammenarbeit unter Behörden verschiedener Gemeinden und mit Dritten beim Einsatz elektronischer Mittel zur Unterstützung der Erfüllung von Behördenaufgaben,
- Reglement über den Finanzausschuss der Stadt St.Gallen (FR, SRS 811.1) – im Speziellen Art 4 betreffend Wirtschaftlichkeit
- Geschäftsreglement des Stadtrats (SRS 173.1) – Organisationsberatung und Koordination des Controllings (Art. 27)

Schwerpunkte der Dienststelle

	Veränderungen ggü 2023 ggü Vorjahr				
	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	
290= Organisationsentwicklung	-648	+11	-2	-26	
290= Organisationsentwicklung	-648	+11	-2	-26	
Betrieb und Wartung Basis-Lösungen		2025	2026	2027	2028
OE ist für diverse Lösungen im Einsatz betriebliche IT-Lösungen in der Fachverantwortung. Diese werden vermehrt von externen Dienstleistern als Service Clouds bezogen, statt selbst zu betreiben.					
31- Ständige Kosten für SaaS-Services	-141	10	0	-11	
Integration SIF-Digitales in OE	2025	2026	2027	2028	
Es wurde entschieden, dass das Team SIF-Digitales aus dem 290 Interne und Finanzplan 1.1.23 ausgliedern und in die Dienststelle Organisationsentwicklung zu überführen					
30- Verstreitung Aufwand Digitales von SIF nach OE	-230	0	0	0	
31- Verstreitung Aufwand Digitales von SIF nach OE	-210	1	-2	-15	
36- Verstreitung Aufwand Digitales von SIF nach OE	-150	0	0	0	

34

Dienstleistungsplanung 2025-2028 (IAFP)

Ertragsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
290= Organisationsentwicklung						
Betrieblicher Aufwand	-488	-1'181	-1'188	-1'188	-1'188	-1'187
31- Personalaufwand	-616	-931	-933	-933	-933	-933
31- Sach- und Anlageveranschlagt	-123	-445	-456	-456	-452	-452
31- Abschreibungen Veranschlagtvermögen	0	-276	0	0	0	-100
32- Erlöse in Form von Zustellungsvermögen	0	-100	-103	-103	-103	-100
36- Transferaufwand	4	114	89	3	3	3
Betrieblicher Ertrag	4	114	89	3	3	3
41- Regeln und Konzeptionen	4	114	89	3	3	3
42- Erlöse						
42- Vertriebskosten Erlöse						
42- Erlöse aus Fines und Zustellungsvermögen						
44- Transferertrag						
Ergebnisergebnis	-484	-1'767	-1'579	-1'585	-1'738	-1'754
Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
34- Finanzertrag	0	0	0	0	0	0
44- Finanzierung	0	0	0	0	0	0
Operatives Ergebnis	-484	-1'767	-1'579	-1'585	-1'738	-1'754
Ergebnis aus Reserveveränderungen und SLV	-1	0	0	0	0	0
48- Erlöse in Reserve						
48- Einnahmen aus Reserven	-1	0	0	0	0	0
48- Interne Verrechnungen						
Gesamtergebnis Organisationsentwicklung 2025-2028	-484	-1'767	-1'579	-1'585	-1'731	-1'754

Abbildung 48: Ertragsrechnung Organisationsentwicklung 2025-2028

Der Stadtrat führt mit dem IAFP ein neues Finanzplanungsinstrument zur transparenten, weitsichtigen Planung und Steuerung der städtischen Finanzen ein.

6. IAFP: Übersichten der Finanzplanjahre

in Mio. CHF	Budgetentwurf	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2025	2026	2027	2028
Betrieblicher Aufwand	-638.8	-644.9	-657.6	-671.5
Betrieblicher Ertrag	588.0	589.8	604.1	618.0
Betriebsergebnis	-50.8	-55.1	-53.6	-53.5
Finanzergebnis	23.5	20.1	18.3	17.3
Operatives Ergebnis	-27.3	-35.0	-35.3	-36.2
Ergebnis aus Reserveveränderungen	0.0	0.0	0.0	0.0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-27.3	-35.0	-35.3	-36.2

7. Fazit (1/2)

- Mit CHF 27 Mio. Defizit weist die Stadt keinen ausgeglichenen Haushalt aus;
- Der hohe Druck auf die Stadtfinanzen entstammt primär gebundenen Kosten aus gesetzlich vorgegebenen Leistungen;
- Gesellschaftliche Entwicklungen und Ausgaben zugunsten der Standortattraktivität (z.B. Tagesbetreuung) sind ein weiterer Faktor;
- Dem baulichen Unterhalt kann nicht im vollen, benötigten Umfang nachgekommen werden.

7. Fazit (2/2)

- Auch mit den zusätzlichen fokus25-Massnahmen vermag die Leistungsüberprüfung die Zusatzaufwände nicht zu kompensieren;
- Dank des vorhandenen Eigenkapitals ist der Aufwandüberschuss kurzfristig tragbar;
- Eine weitere Steuersenkung ist trotz des intensiven Steuerwettbewerbs angesichts des hohen Defizits nicht tragbar.

8. Fragen