

Medienkonferenz Budget 2026

Maria Pappa, Stadtpräsidentin, Direktion Inneres und Finanzen
Armin von Wehrden, Leiter Finanzen, Direktion Inneres und Finanzen

St.Gallen, 24. September 2025



Agenda

1. Ausgangslage Budget 2026
2. Erfolgs- und Investitionsrechnung im Überblick
3. Details der Erfolgsrechnung
4. Details der Investitionsrechnung
5. Abschluss fokus25
6. Kernpunkte Finanzplanung
7. Fazit
8. Entlastungsprogramm «Alliance»
9. Fragen

1. Ausgangslage Budget 2026



Rechnung 2024 schliesst
mit CHF 25 Mio. Defizit



Trotz «fokus25»
weiterhin hohe Defizite
geplant

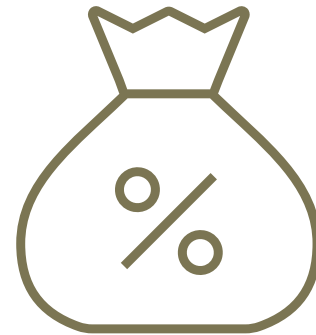


2026 als
Übergangsbudget -
Entlastungsprogramm
«Alliance» ab 2027

1. Kernpunkte Budget 2026



Bildung, Betreuung,
Löhne und Pflege
steigen weiter:
CHF -18 Mio.



Erholung
Fiskalertrag:
CHF +25 Mio.



Hohe Investitionen:
CHF -112 Mio.

Defizit Budget 2026: CHF -25 Mio.

2. Budget 2026 – Erfolgsrechnung im Überblick

<i>in Mio. CHF</i>	Rechnung 2024	Budget 2025	Budgetentwurf 2026
Betrieblicher Aufwand	-647.3	-638.6	-640.5
Betrieblicher Ertrag	591.5	588.1	591.6
Betriebsergebnis	-55.8	-50.5	-48.8
Finanzergebnis	30.9	23.5	24.2
Operatives Ergebnis	-24.8	-27.0	-24.7
Ergebnis aus Reservenveränderung	-0.4	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-25.2	-27.0	-24.7

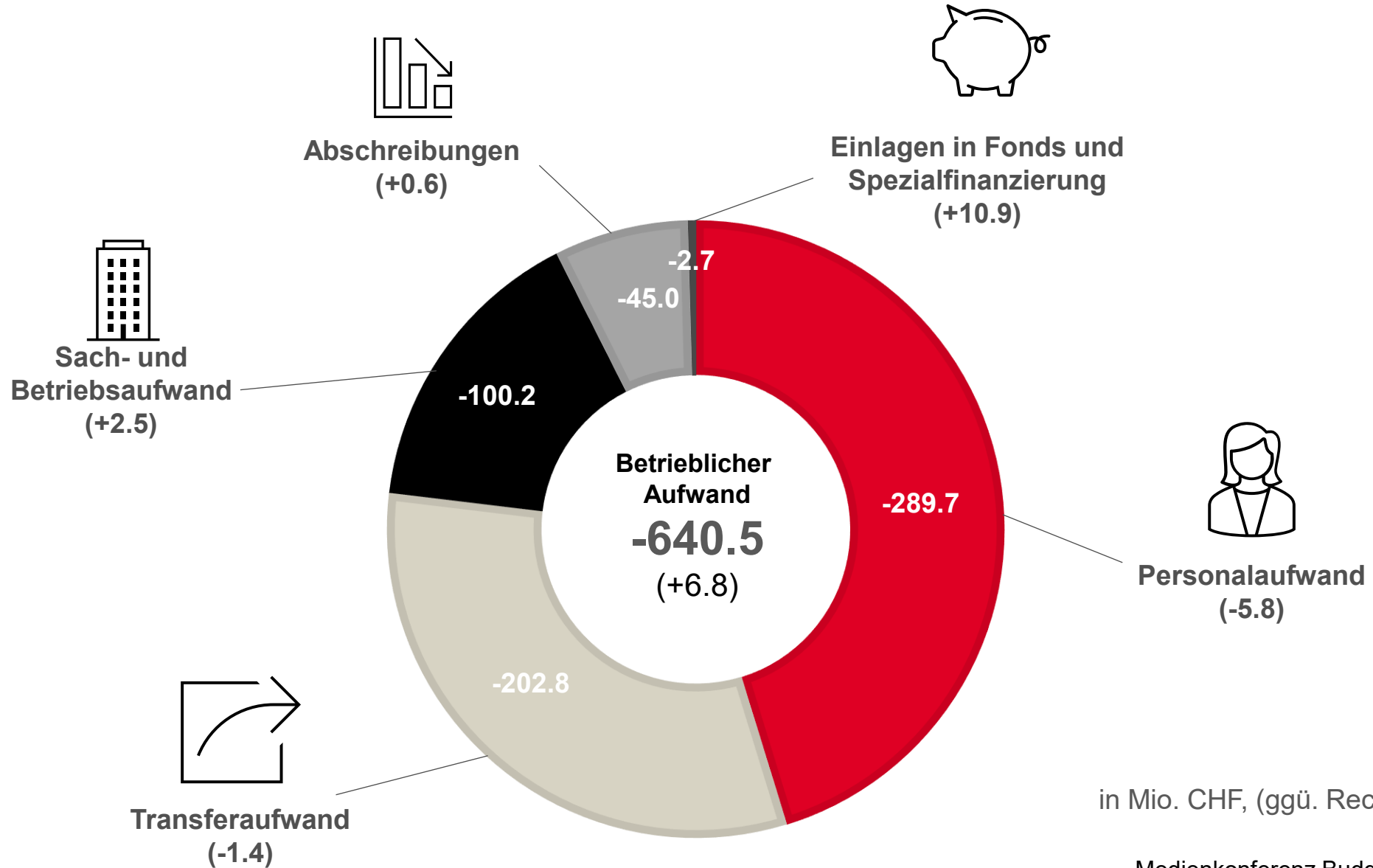
2. Grösste Veränderungen gegenüber Rechnung 2024

Themen / Mehraufwand in Mio. CHF	BU 2026 ggü. RG 2024	BU 2026 ggü. RG 2021
Regelschule (ohne Lohntsteuerung)	-6.2	-15.0
Lohnanpassungen	-4.2	-13.8
Stationäre Pflegefinanzierung	-3.7	-11.1
Ambulante Pflege	-1.9	-3.3
Tagesbetreuung (ohne Lohnanpassungen)	-1.3	-5.3
Schulgelder Flade	-0.8	-3.7
Sonderschulgelder	-0.6	-2.8
Unterhalt Liegenschaften VV	0.0	-2.6
Sonderpädagogik	-0.8	-2.1
Zinsaufwand	0.9	-1.4
Total	-18.6	-61.1

2. Budget 2026 – Investitionsrechnung im Überblick

<i>in Mio. CHF</i>	Rechnung 2024	Budget 2025	Budgetentwurf 2026
Bruttoinvestitionen	-69.1	-108.4	-115.8
Darlehen sgsw	-29.0	-23.0	-34.0
Investitions-Einnahmen	9.7	20.3	17.6
Rückzahlungen von Darlehen	1.3		0.6
Pauschalkorrektur IR Planung		19.2	19.6
Nettoinvestitionen	-87.1	-91.9	-112.0

3. Betrieblicher Aufwand



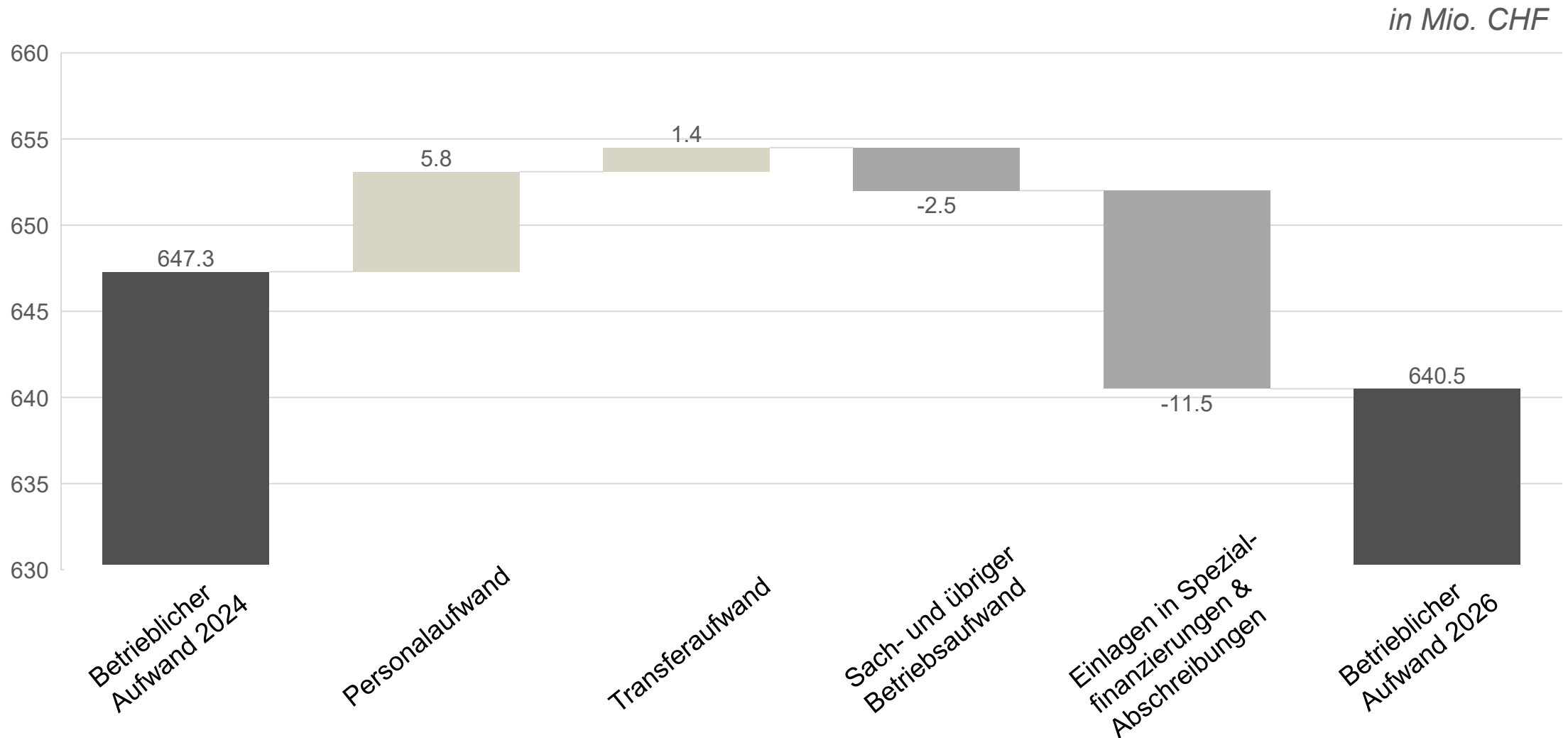
in Mio. CHF, (ggü. Rechnung 2024)

3. Betrieblicher Aufwand

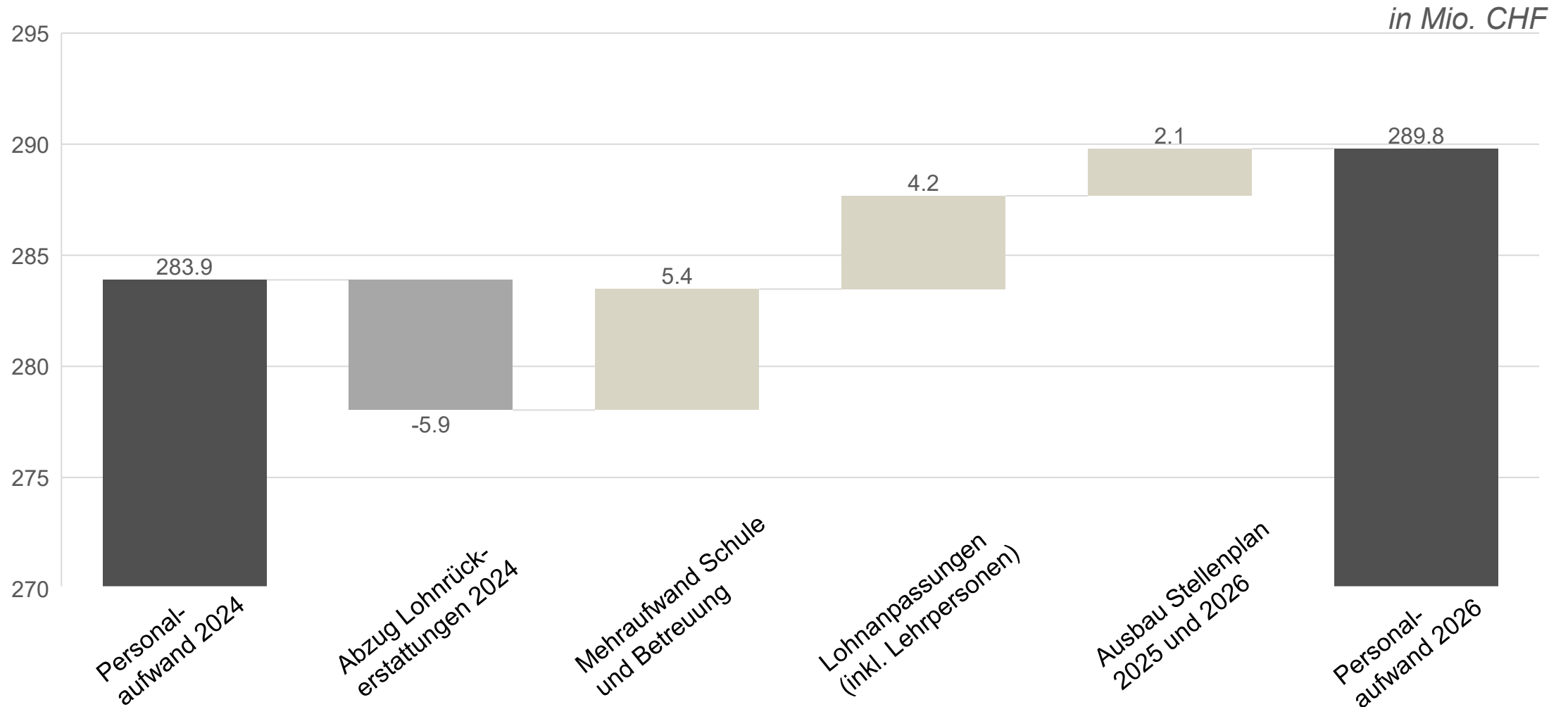
in Mio. CHF

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budgetentwurf 2026
Personalaufwand	-283.9	-285.8	-289.8
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-102.7	-101.0	-100.2
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-45.7	-45.7	-45.0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-13.6	-3.8	-2.7
Transferaufwand	-201.4	-202.2	-202.8
Total betrieblicher Aufwand	-647.3	-638.6	-640.5

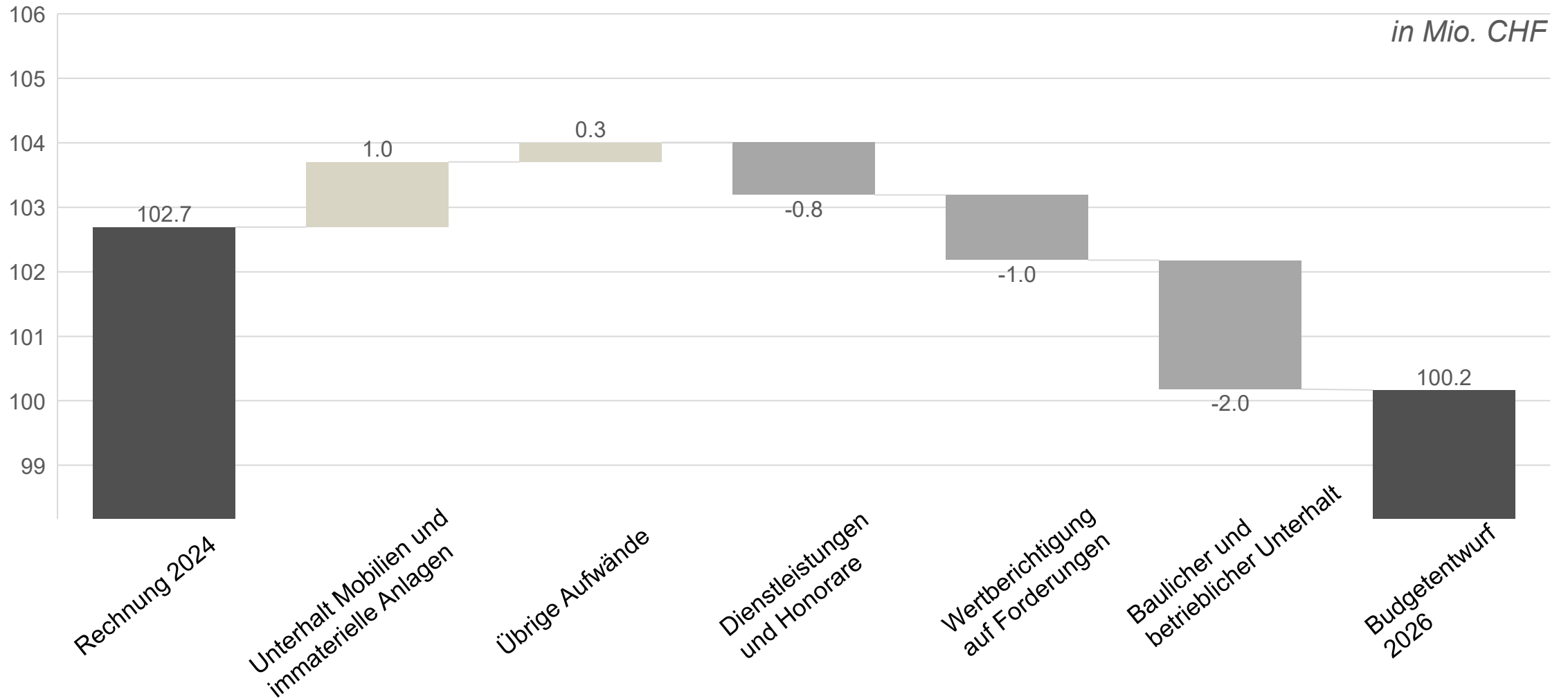
3. Veränderung Betrieblicher Aufwand ggü. Rg 2024



3. Veränderung des Personalaufwands ggü. Rg. 2024



3. Sach- und übriger Betriebsaufwand ggü. Rg. 2024

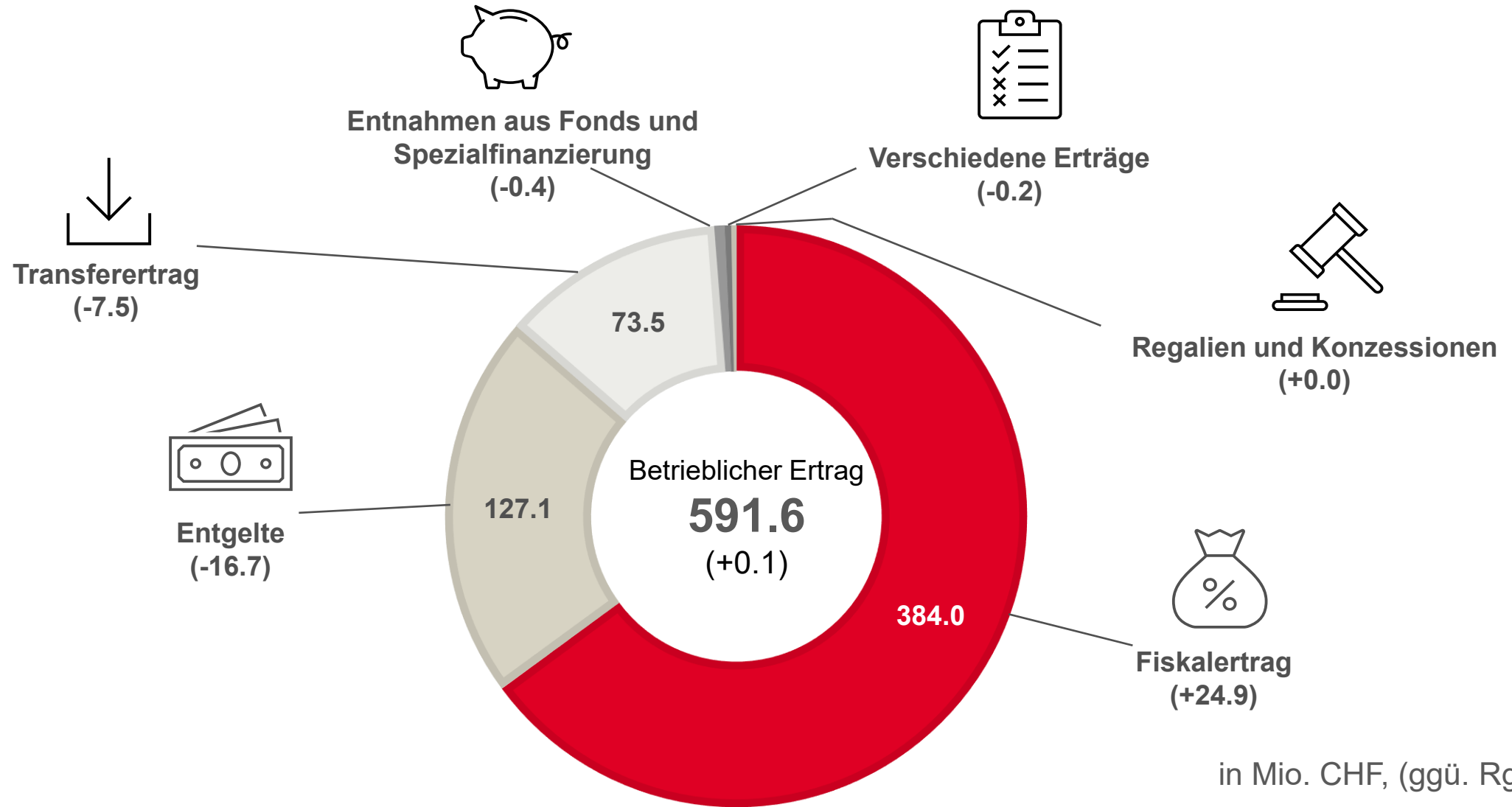


3. Transferaufwand ggü. Rechnung 2024

in Mio. CHF

	Budgetentwurf 2026	Diff. zu Rg 2024
Sozialhilfe	-38.6	-1.0
Pflegefinanzierung (stationäre & ambulante Pflege)	-33.5	-5.6
Schulgelder (Volksschule, Gymnasium & Sonderschulen)	-27.0	-1.7
Öffentlicher Verkehr	-20.0	-0.2
Kulturförderung	-19.4	-0.4
Asylwesen	-13.4	-0.2
Kindertagesstätten	-10.0	-0.4
<i>Diverse Transferaufwände</i>	-40.9	+8.1
Gesamt	-202.8	-1.4

3. Betrieblicher Ertrag



in Mio. CHF, (ggü. Rg24)

3. Betrieblicher Ertrag

in Mio. CHF

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budgetentwurf 2026
Fiskalertrag	359.0	364.1	384.0
Regalien und Konzessionen	1.5	1.8	1.5
Entgelte	143.8	125.8	127.1
Verschiedene Erträge	2.5	2.4	2.2
Entnahmen aus Fonds und Spez.fin.	3.7	11.6	3.3
Transferertrag	81.0	82.4	73.5
Total Betrieblicher Ertrag	591.5	588.1	591.6

3. Details Fiskalertrag

in Mio. CHF

	Budgetentwurf 2026	Differenz zu Rechnung 2024
Einkommens- und Vermögenssteuern NP	275.0	+10.7
Gewinn- und Kapitalsteuern JP	46.5	+5.9
Grundstückgewinnsteuern	13.0	+3.4
Quellensteuern	19.0	+0.7
Grundsteuern	21.1	+1.2
Handänderungssteuern	9.0	+3.0
Hundesteuer	0.4	0.0
Fiskalertrag	384.0	+24.9

3. Details Entgelte

in Mio. CHF

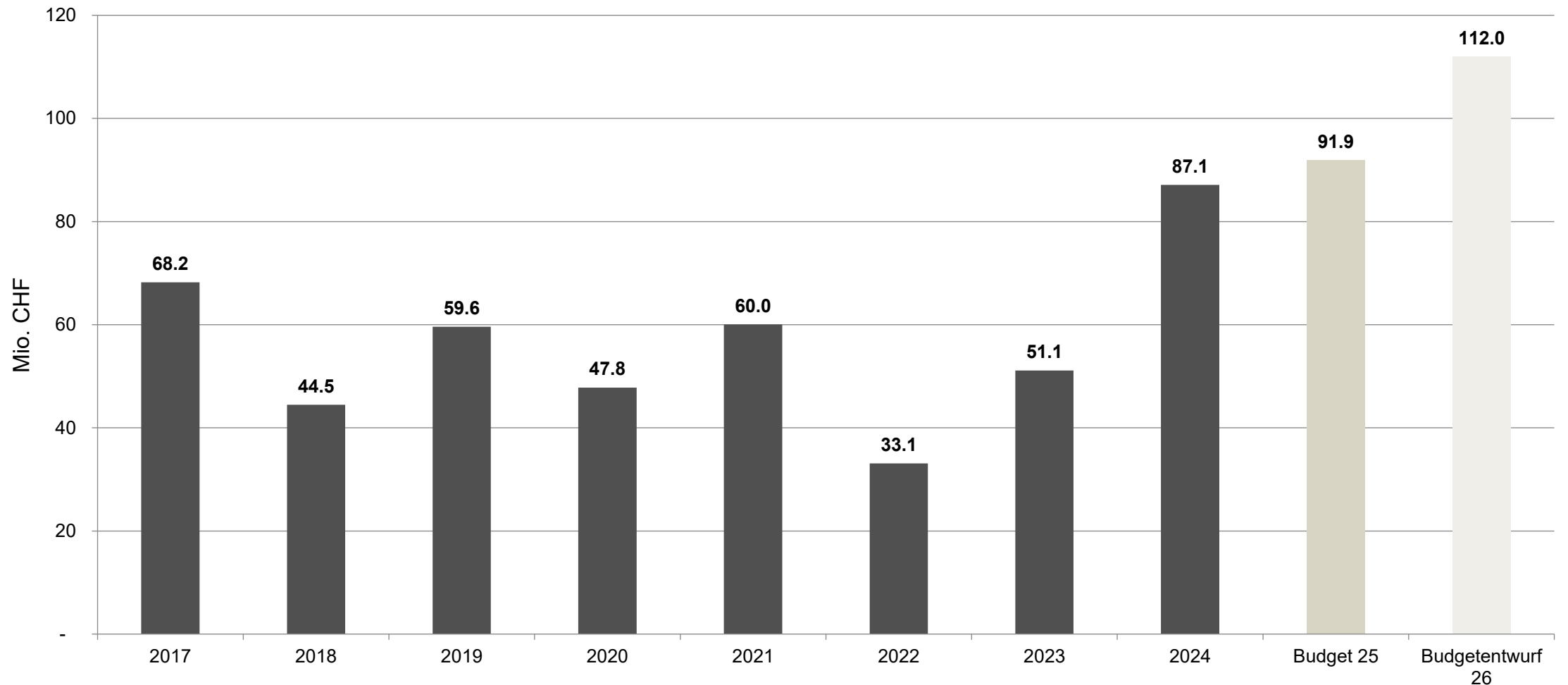
	Budgetentwurf 2026	Differenz zu Rechnung 2024
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	55.9	-8.6
Rückerstattungen (ohne Lohnrückerstattungen)	32.3	-0.8
Gebühren für Amtshandlungen	14.5	+0.7
Ersatzabgaben	9.0	-0.4
Spital- und Schulgelder sowie Übrige Entgelte	5.0	-1.2
Bussen	5.7	+0.0
Erlös aus Verkäufen	4.7	-0.5
Lohnrückerstattungen	0.0	-5.9
Entgelte	127.1	-16.7

3. Finanzergebnis

in Mio. CHF

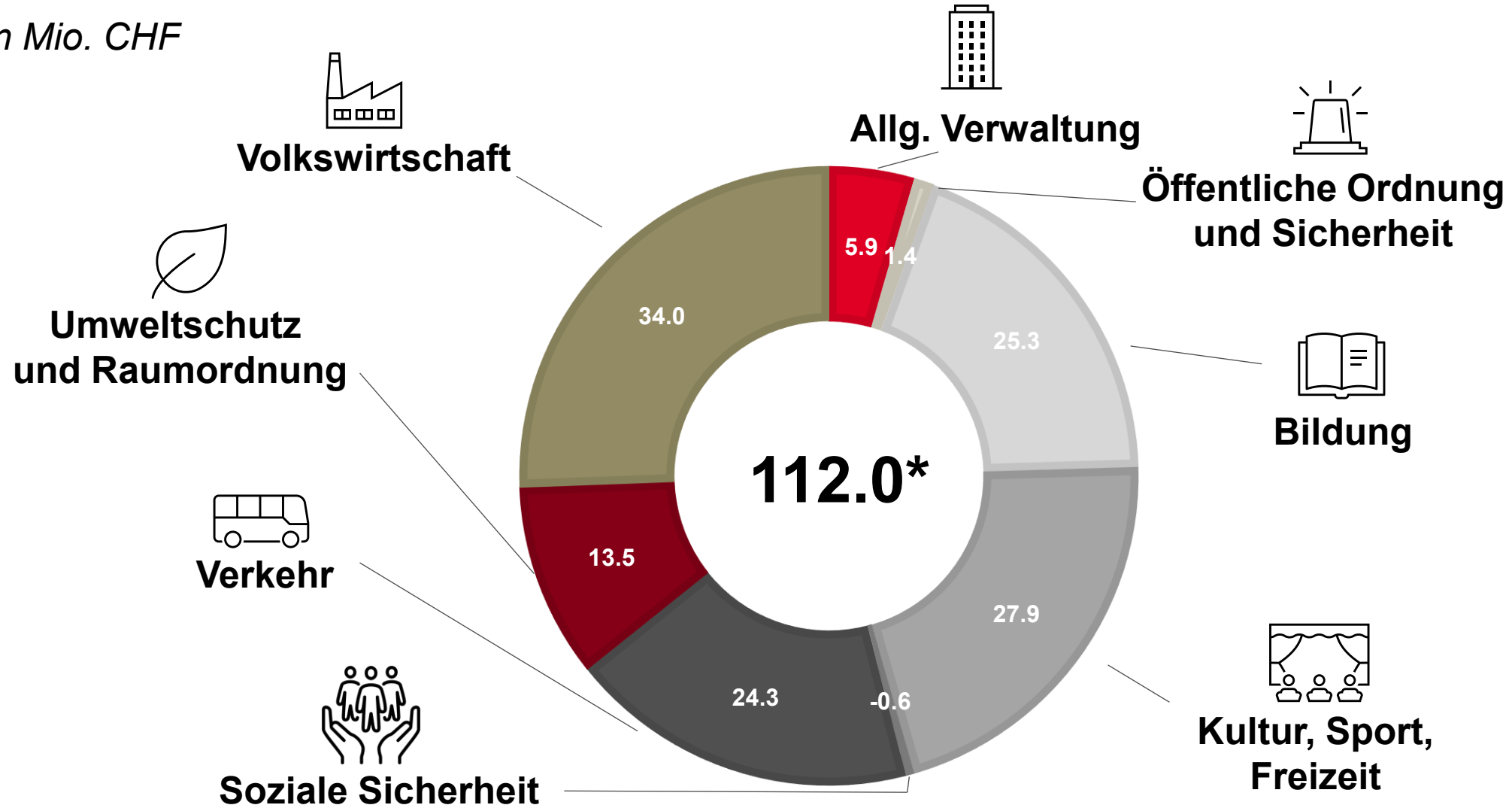
	Budgetentwurf 2026	Differenz zu Rechnung 2024
Buchverluste	0.0	+1.9
Übriger Finanzaufwand	-16.2	+1.0
Buchgewinne	6.0	-5.5
Übriger Finanzertrag	34.3	-4.2
Finanzergebnis	24.2	-6.8

4. Nettoinvestitionen 2017 - 2026



4. Nettoinvestitionen 2026 pro Funktion

in Mio. CHF



*19.6 für Realisierungsfaktor abgezogen

4. Nettoinvestitionen 2026: Die grössten Vorhaben



Darlehen sgsw
Energieversorgung
CHF 34.0 Mio.



Hallenbad Blumenwies
Erneuerung und Erweiterung
CHF 15.0 Mio.



Primarschule Riethüsli
Neubau der Schulanlage
CHF 8.2 Mio.



Parkgarage Kreuzbleiche
Instandsetzung
CHF 6.3 Mio.



PS Boppartshof
Neubau Betreuung
CHF 6.1 Mio.



Strassensanierungen
im Rahmenkredit 25-28
CHF 5.0 Mio.

5. fokus25: Abrechnung per Ende 2025

- Das Leistungsüberprüfungsprogramm «fokus25» befindet sich auf der Zielgeraden
- Massnahmen, welche Ende 2025 noch nicht abgeschlossen sind, werden entweder in das Entlastungsprogramm «Alliance» überführt oder nicht weiterverfolgt.

Wiederkehrende Optimierung durch fokus25	in CHF Mio.
Abgeschlossene Massnahmen	12.1
Laufende Massnahmen per Ende 2025	4.9
Laufende Massnahmen per Ende 2026	7.1
Laufende Massnahmen per Ende 2027	11.0
Total per Ende 2027	23.1

6. Finanzplan: Erfolgsrechnung bis 2029

<i>in Mio. CHF</i>	Budgetentwurf 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Betrieblicher Aufwand	-640.5	-649.1	-663.6	-669.6
Betrieblicher Ertrag	591.6	599.3	611.5	622.8
Betriebsergebnis	-48.8	-49.8	-52.1	-46.8
Finanzergebnis	24.2	23.1	21.8	21.1
Operatives Ergebnis	-24.7	-26.7	-30.3	-25.7
Ergebnis aus Reserveveränderungen	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-24.7	-26.7	-30.3	-25.7

Legislaturziel zur Investitionsrechnung

«Im Bestreben, die Verschuldung nicht weiter stark ansteigen zu lassen, sind die Investitionsprojekte dahingehend priorisiert, dass **ab dem Jahr 2027 ein Plafond der tragbaren Nettoinvestitionen von durchschnittlich CHF 70 Mio. über einen Zeithorizont von 4 Jahren nicht überschritten wird.** Ausgehend von einem Realisierungsgrad von 80 % ergibt sich dieser Betrag durch einen Pauschalabzug von 20 % von CHF 88 Mio. Nicht enthalten sind die Darlehen an sgsw und das Projekt Neue Bibliothek.»

6. Finanzplan: Investitionsrechnung bis 2029

<i>in Mio. CHF</i>	Budgetentwurf 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Nettoinvestitionen	-112.0	-125.1	-126.6	-74.1
<i>Abzüglich Darlehen sgsw</i>	34.0	43.0	46.9	7.2
<i>Abzüglich Neubau Bibliothek</i>		2.4	15.2	10.4
Nettoinvestitionen (ohne sgsw, Bibliothek)	-78.0	-79.7	-64.5	-56.5
Durchschnitt für die Jahre 2026–2029		-69.7		

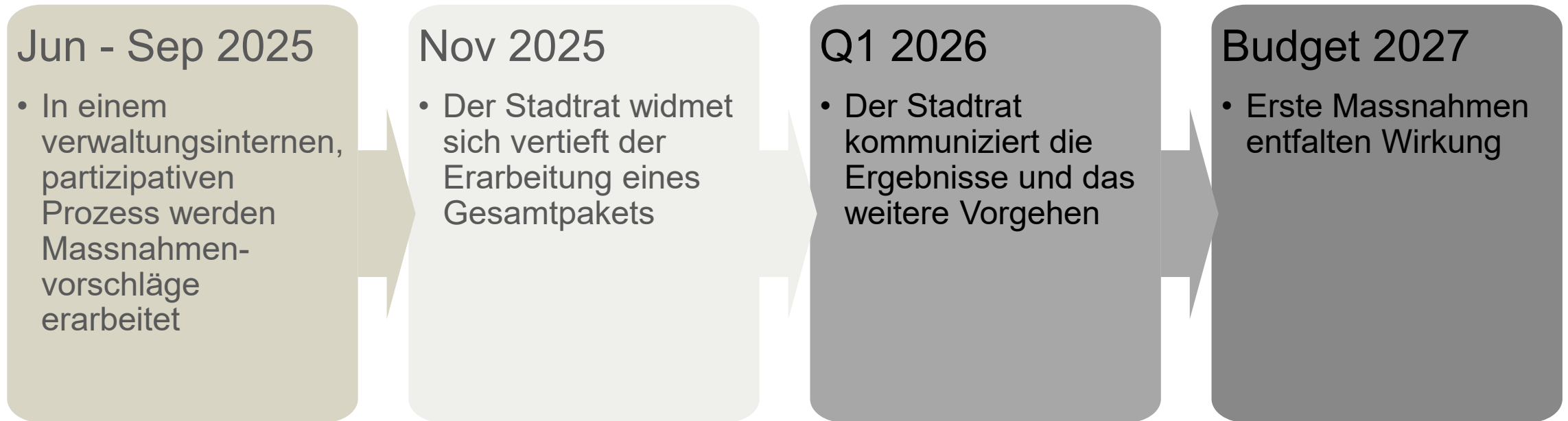
6. Finanzplan: Geldflussrechnung bis 2029

<i>in Mio. CHF</i>	Vorschau 2026	Vorschau 2027	Vorschau 2028	Vorschau 2029
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	7.2	8.5	8.3	16.9
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-109.8	-122.9	-124.5	-72.0
Free Cashflow	-102.6	-114.4	-116.2	-55.1
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	102.6	114.4	116.2	55.1
Veränderung Flüssige Mittel	0	0	0	0

7. Fazit

- Budget und Finanzplan zeigen hohe strukturelle Defizite mit Betriebsergebnissen im Bereich von CHF 50 Mio. Defizit.
- Insbesondere exogen getriebene und gebundene Kosten verstärken die Herausforderung der finanziellen Führung.
- Zentrums- und Zusatzlasten sowie Überprüfung der Leistungen bleiben weiterhin eine Herausforderung.
- Auch nach Abschluss von fokus25 sind Entlastungen notwendig: Es folgt «Alliance».
- Die Verschuldung steigt weiter an. Eine Steuersenkung ist nicht verantwortbar.

8. Entlastungsprogramm «Alliance»



8. Entlastungsprogramm «Alliance»



Ziel ist ein ausgeglichenes Budget 2029 bei gleichbleibendem Steuerfuss und Attraktivitätserhalt



Bis 2029 werden jährlich zusätzliche Potenziale realisiert bzw. Massnahmen lanciert



Ambitiöses Ziel lässt sich nur durch Zusammenarbeit sämtlicher Anspruchsgruppen erreichen

9. Fragen