

Stadt St.Gallen

Rechnungsabschluss 2021

Maria Pappa, Stadtpräsidentin, Direktion Inneres und Finanzen

Armin von Wehrden, Leiter Finanzen

Medienkonferenz vom 24. März 2022



1. Ausgangslage Budget
2. Wichtigste Zahlen
3. Kurzanalyse
4. Zahlen im Detail
5. Fazit
6. Ausblick
7. Fragen

1. Ausgangslage im Jahr 2020 für Budget 2021

Laufende Rechnung

- Abnahme der Gesamterträge
 - STAF (- CHF 12.0 Mio.)
 - Pandemie-Effekt
- Aufwandseite mit latentem Wachstumsdruck
 - Mehr Schulkinder (rund 100) / Mehr Sozialhilfen
(+ CHF 1.4 Mio.; 2.5 % des Sozialhilfebruttoaufwandes)



Kurzfristige, ausserordentliche Sparmassnahmen ergriffen:
2021 offene Stellen sechs Monate nicht besetzen
(zentrale Korrektur CHF 4.2 Mio.)

1. Ausgangslage im Jahr 2020 für Budget 2021

Investitionsrechnung

- Finanzierung der hohen Investitionstätigkeit nicht nachhaltig gesichert; Verschuldungszunahme als Folge (verschobene Investitionen: Kunstmuseum, Volksbad, Kirchhoferhaus, Volière, Werkhof Waldau)

Aufwandüberschuss Laufende Rechnung Budget 2021

- CHF 26.7 Mio.

Finanzierungsfehlbetrag Gesamtrechnung Budget 2021

- CHF 57.8 Mio.

2. Abschluss 2021 – Übersicht

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Gesamtertrag	612.9	585.3	595.8
Gesamtaufwand	607.1	612.0	594.2
Saldo Laufende Rechnung	+5.8	-26.7	+1.6

Verbesserung gegenüber Budget **CHF 28.3 Mio.**

2. Abschluss 2021 – Übersicht

in Mio. CHF	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
Nettoinvestition	50.0	82.9	59.2
Abschreibungen			
- ordentliche	40.1	51.9	42.2
- zusätzliche	19.9		2.0
Ergebnis Laufende Rechnung	+5.8	-26.7	+1.6
Selbstfinanzierung	65.8	25.2	45.8
Veränderung Verschuldung	-15.8	+57.7	+13.4

3. Kurzanalyse Besserabschluss

Der Besserabschluss im Vergleich **zum Budget** ist im Wesentlichen auf die folgenden Faktoren und Abweichungen zurückzuführen:

	in Mio. CHF
▪ Höhere Anteile an den kantonalen Steuern	9.2
▪ Minderaufwand Beiträge u.a. an private Haushalte	7.8
▪ Minderaufwand Abschreibungen	7.6
▪ Höhere Einnahmen bei Steuern natürl. Personen	6.6
▪ Buchgewinne auf Finanzvermögen	3.7
▪ Höherer Beitrag an die soziodemograph. Lasten	3.1
▪ Weniger Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen	- 9.7

Total / Saldo Besserabschluss **28.3**

3. Kurzanalyse Investitionsrechnung 2021

Netto-Investitionsplanungswerte wurden durch die Nichtumsetzung, die nur teilweise Umsetzung oder die tiefere Schlussabrechnung von diversen Investitionsprojekten um rund CHF 23 Mio. unterschritten.

Abweichungen grösstenteils entstanden bei:

	in Mio. CHF
▪ DPB Hochbauten	- 10.2
▪ DPB Tiefbauten	- 8.8
▪ Stadtgrün	- 2.8
▪ Stadtplanung	- 1.2

Selbstfinanzierungsgrad 77.3 %

3. Kurzanalyse Auswirkungen Pandemie

Eine Umfrage bei den Direktionen und Dienststellen hat ergeben, dass durch Pandemie-Nettokosten von insgesamt **CHF 3.4 Mio.** entstanden sind. Folgende Beträge lassen sich verteilt auf diverse Konten feststellen und die Pandemie zuordnen:

	in Mio. CHF
Einnahmenausfall	4.4
Mehrausgaben	2.0
Minderausgaben	- 3.0
Nettokosten (Vorjahr CHF 4.6)	3.4

Fazit: Die Pandemie hatte im Jahr 2021 einen geringeren Effekt auf die Laufende Rechnung als im Vorjahr.

4. Ertragsseite Laufende Rechnung 2021

Wichtigste Positionen in Mio. CHF	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2020	Abweichung Budget 2021
Fiskalertrag	332.3	- 12.7	+ 15.9
Finanzausgleich	34.0	+ 3.7	+ 3.8
Entgelte und Konzessionen	133.2	+ 2.5	- 3.8
Rückerstattung anderer Gemeinwesen	33.3	- 4.6	+ 0.7
Vermögenserträge	41.0	- 12.6	+ 2.8
Beiträge Bund, Kanton und Gemeinden	5.0	+ 0.9	+ 1.1
Laufende Einnahmen	578.8	- 22.8	+ 20.5

4. Ertragsseite Laufende Rechnung 2021

Wichtigste Positionen in Mio. CHF	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2020	Abweichung Budget 2021
Laufende Steuern natürliche Personen	224.7	- 0.8	+ 1.9
Nachzahlung natürliche Personen	16.7	- 2.9	+ 4.0
Übrige eigene Steuern	27.7	+ 0.7	+ 0.8
Steuern juristische Personen	35.8	- 12.0	+ 4.8
Grundstück- gewinnsteuern	13.6	+ 2.3	+ 3.6
Quellensteuern	13.8	+ 0.0	+ 0.8
Fiskalertrag	332.3	- 12.7	+ 15.9

4. Aufwandseite Laufende Rechnung 2021

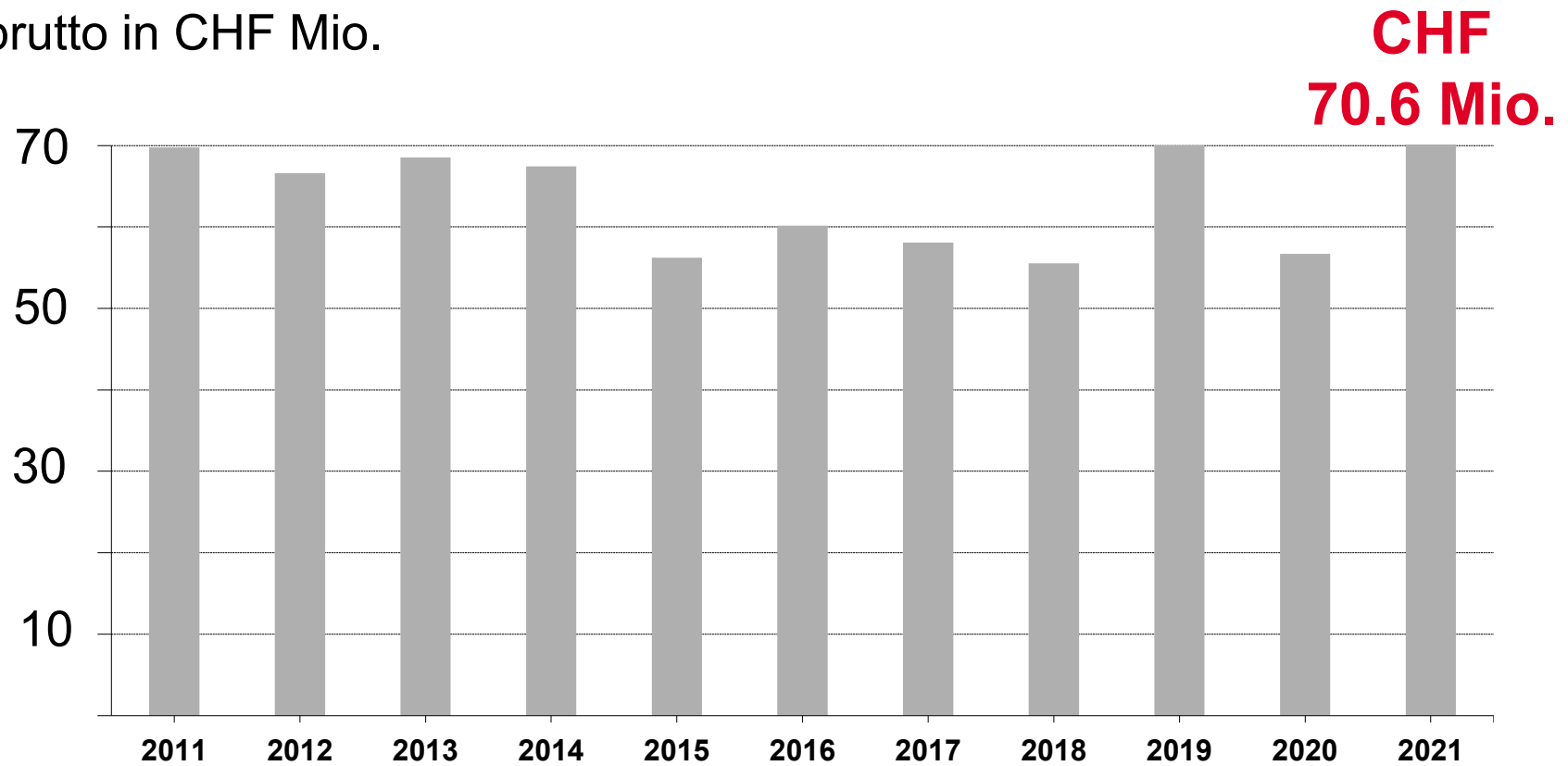
Wichtigste Positionen in Mio. CHF	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2020	Abweichung Budget 2021
Konsumausgaben	534.7	- 5.1	- 10.0
Abschreibung Verwaltungsvermögen	44.2	- 15.8	- 7.7
Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	6.8	+ 0.6	- 0.9
Durchlaufende Beiträge	1.4	- 0.0	- 0.0
Abschreibungen auf dem Finanzvermögen	7.1	+ 7.3	+ 0.8
Gesamtaufwand	594.2	- 12.9	- 17.8

4. Wichtige Ausgabenpositionen 2021

Wichtigste Positionen in Mio. CHF	Rechnung 2021	Abweichung Rechnung 2020	Abweichung Budget 2021
Personalaufwand	265.1	- 0.6	+ 1.1
Sachaufwand	85.0	- 5.6	- 4.4
Zinsaufwand	9.9	- 0.8	- 0.1
Entschädigung an andere Gemeinwesen	11.0	+ 0.9	+ 1.2
Transfers / Beiträge	163.7	+ 1.0	- 7.8
Konsumausgaben	534.7	- 5.1	- 10.0

4. Investitionsausgaben 2011-2021

brutto in CHF Mio.



4. Investitionen im Einzelnen (in CHF Mio.)

Ausgewählte Grossprojekte über CHF 1 Mio. brutto (total 40)

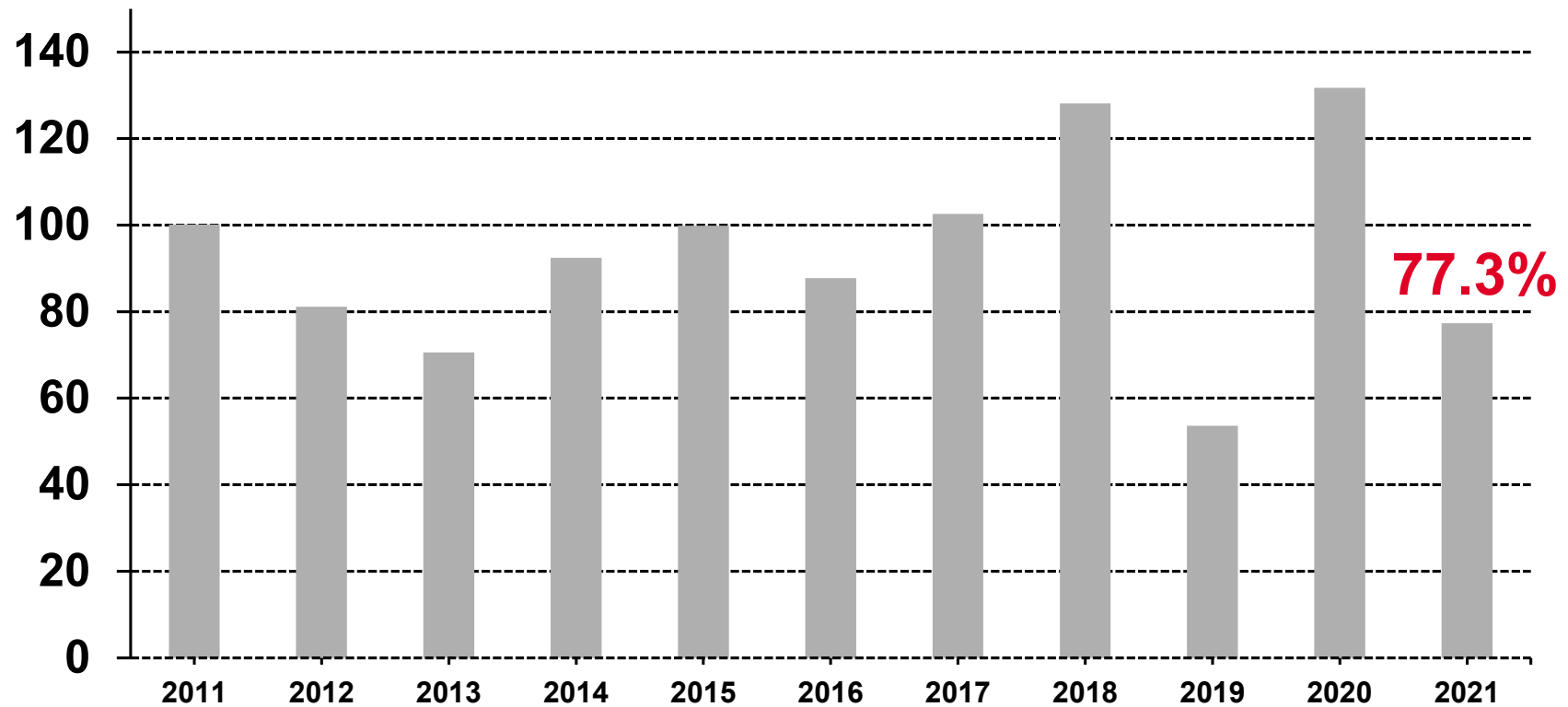
▪ Oberstufe Ost, Schulhaus Zil, Erneuerung der Anlage	9.2
▪ ARA Hofen-Wittenbach, Neubau Elimination Mikroverunreinigung	4.4
▪ Erschliessung Altenwegen Ost und Bachprojekt	3.7
▪ Primarschule Hebel, Sanierung und betriebliche Optimierung	3.7
▪ Altenwegen Ost, Erschliessung und Ableitung zur Sitter	2.9
▪ Teufener Strasse, Davidstrasse bis Oberstrasse, Instandstellung	2.5
▪ Gründung und Anschubfinanzierung der Spitex	2.2
▪ ERP1-System Finanzen und Personal, Einführung	1.6
▪ Heiligkreuzbach, Neubau Stollen	1.5
▪ Primarschule Hebel-Bach, Neubau Tagesbetreuung an der Gotthelfstr.	1.5
▪ PS Riethüsli, Neubau der Schulanlage	1.4
▪ St.Georgen Strasse, Etzelbüntstrasse bis Wenigerstrasse, Instandstellung	1.4
▪ Bildweiher, Dammbabdichtung und Bachoffenlegung	1.4
▪ Fünf Fahrzeuge, Rollmodule und feuerwehrtechnisches Einsatzmaterial	1.3
▪ Neues Busdepot für die VBSG und Zentralisierung der TB, Vorprojekt	1.3

4. Investitionsfinanzierung 2021

in Mio. CHF	Budget 2021	Rechnung 2021
Abschreibung auf dem Verwaltungsvermögen	51.9	44.2
Saldo Laufende Rechnung	- 26.7	+ 1.6
Selbstfinanzierung	25.2	45.8
Bruttoinvestition	113.0	70.6
Drittfinanzierung	30.1	11.4
Nettoinvestition	82.9	59.2
Verschuldung	+ 57.7	+ 13.4
Selbstfinanzierungsgrad	+ 30.3 %	+ 77.3 %

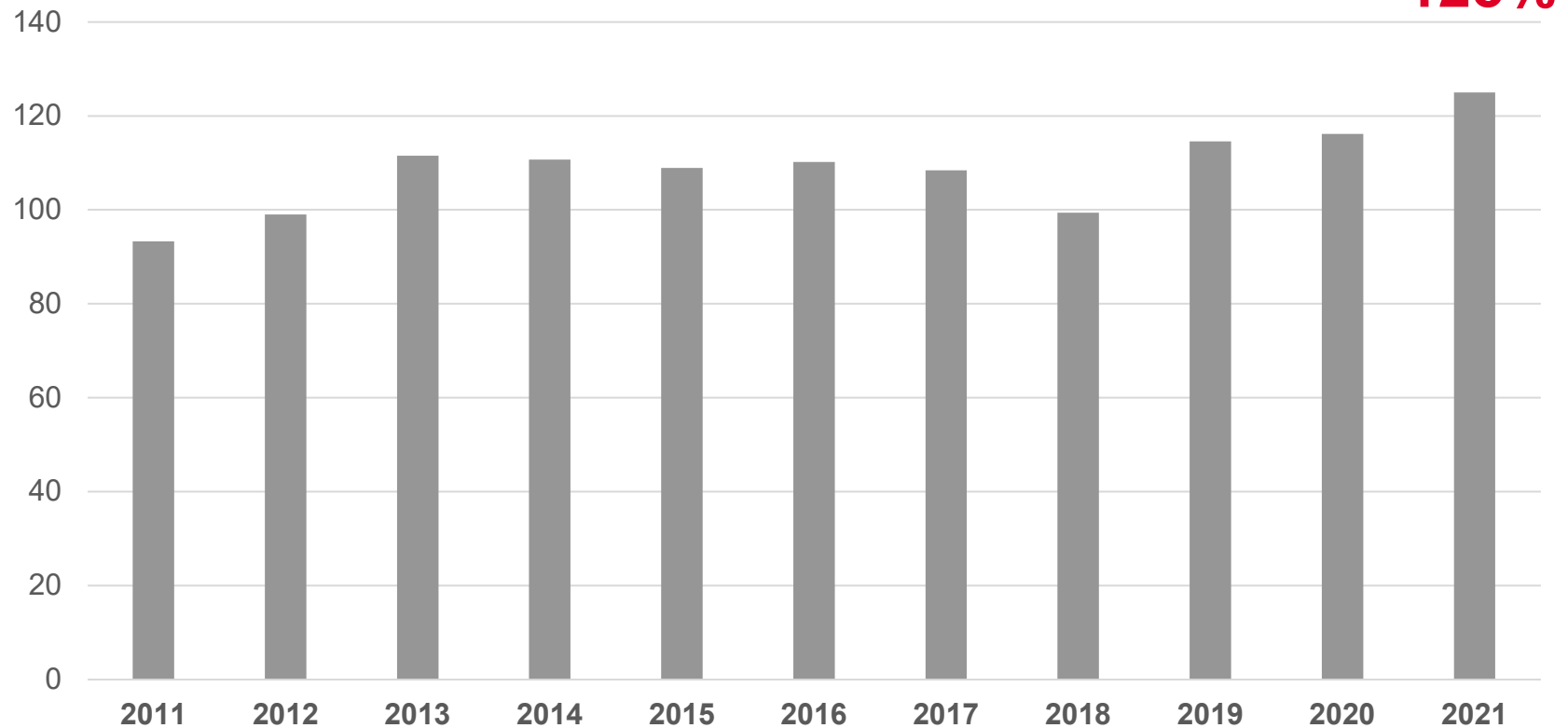
4. Selbstfinanzierungsgrad 2011-2021

Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestition



4. Nettoverschuldungsquotient 2011-2021

in Steuerprozenten



1 Steuerprozent beträgt 1.59 Mio. CHF

4. Nettoschuld

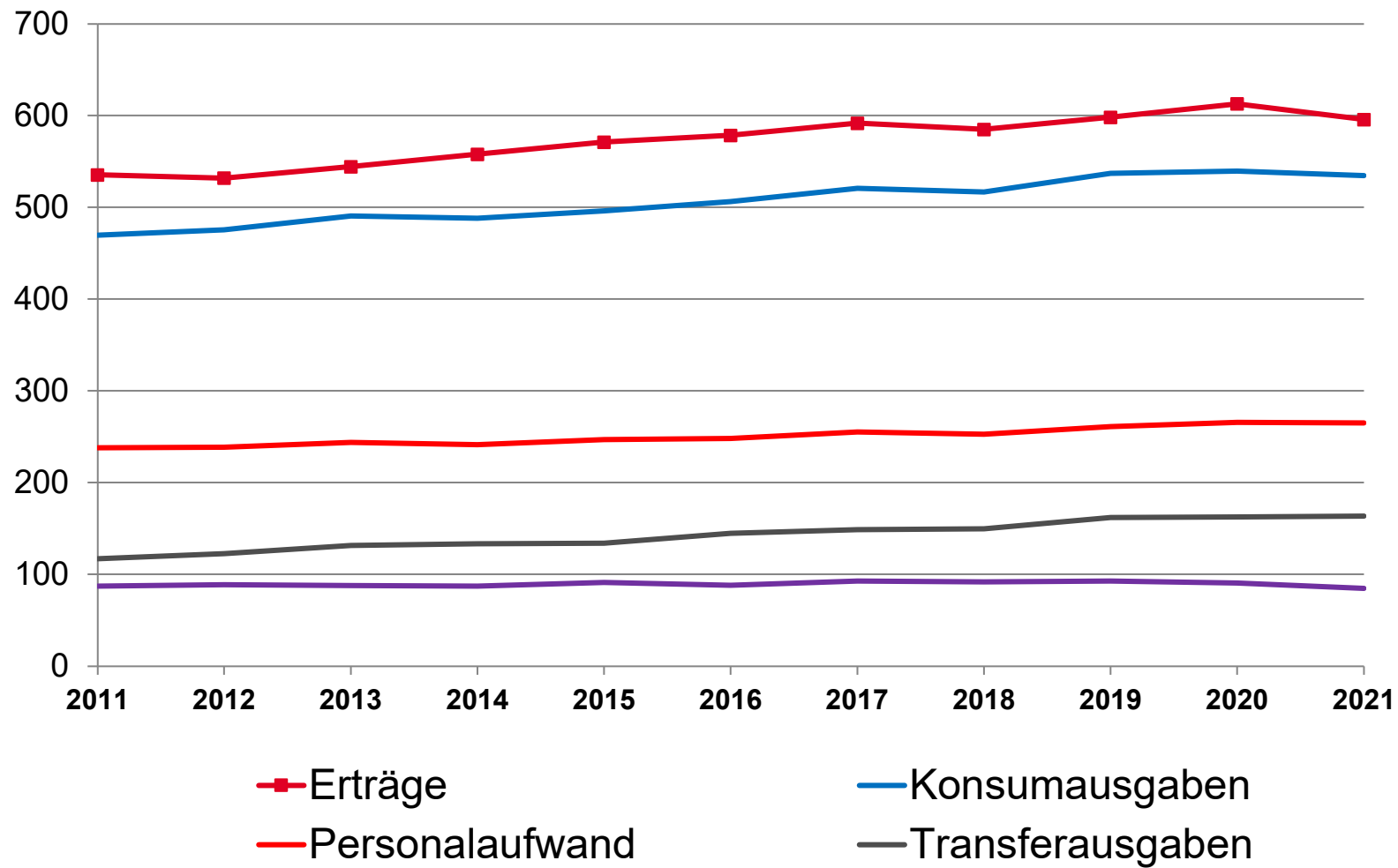
in Mio. CHF	2019	2020	2021
Verwaltungsvermögen	612.2	602.2	612.2
Nicht abzuschreibende Darlehen des Verwaltungsvermögens	- 335.9	- 320.0	- 315.0
Verwaltungsvermögen im engeren Sinn	276.3	282.2	297.2
Eigenkapital	- 90.6	- 96.4	- 98.0
Nettoschuld (HRM1)	185.7	185.8	199.2
Spezial- und Vorfinanzierung	- 207.9	- 203.2	- 193.2
Nettoschuld II (HRM2)	- 22.2	- 17.4	+ 6.1

(+ Schuld / - Guthaben)

4. Geldflussrechnung 2021

in Mio. CHF	2019	2020	2021
Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit	+ 66.4	+ 64.9	- 19.5
Cashflow aus Investitionen	- 59.4	- 47.8	- 60.0
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	+ 9.8	+ 22.8	- 3.6
Zunahme / Abnahme flüssiger Mittel	+ 16.8	+ 39.9	- 83.1

4. Entwicklung 2011 bis 2021



5. Fazit 2021

- Der Haushalt der Stadt St.Gallen bleibt im Lot.
- Dank weiterhin guter Eigenkapitalbasis bleibt die Handlungsfreiheit erhalten.
- Pandemie-Effekte sind nicht so gravierend ausgefallen wie angenommen.

Trotzdem kann keine Entwarnung gegeben werden:

- Steuereinnahmen unter Vorjahresniveau erzeugen Spardruck.
- Nur 77% der Investitionen konnten selbst finanziert werden.
- Damit ist die Gesamtfinanzierung des Haushalts mit CHF 13.4 Mio. im Minus.

6. Ausblick 2023 und 2024

- Unsichere wirtschaftliche Lage u.a. in Folge der Ukraine-Krise
- Steigende Preise und Zinsen werden auf der Aufwandseite spürbar werden und die Konjunktur beeinträchtigen, was sich in tieferen Steuererträgen auswirken wird.
- Zudem müssen die Mindereinnahmen von rund 10-12 Mio. aus der Unternehmenssteuerreform kompensiert werden.



- Ausgaben unter Kontrolle halten (fokus25)
- Verschuldung nicht weiter anwachsen lassen
- Investitionen optimieren, priorisieren und so auf der Zeitachse positionieren, dass diese umsetzbar und finanzierbar sind
- Durch Investitionen in eine nachhaltige Entwicklung der Stadt die Steuereinnahmen sicherstellen