

# Medienkonferenz Budget 2023

Maria Pappa, Stadtpräsidentin  
Armin von Wehrden, Leiter Finanzen

St.Gallen, 4. November 2022



# Agenda

1. Ausgangslage Budget 2023
2. Erfolgs- und Investitionsrechnung im Überblick
3. Übersicht der wichtigsten Kennzahlen
4. Detailzahlen Erfolgsrechnung
5. Investitionsrechnung
6. Kommentar zum Budget 2023
7. Fazit
8. Fragen

# 1. Ausgangslage Budget 2023

- Bisher ist die Konjunktur in der Schweiz noch stabil; es herrscht aber Unsicherheit wegen des Ukrainekriegs, der angespannten Energielage und der hohen Inflationsrate in der EU.
- Der Landesindex der Konsumentenpreise wird für 2022 auf 3.0 % und 2023 auf 2.3 % geschätzt.
- Steigende Zinsen werden sich im Finanzergebnis auswirken.

## 2. Budget 2023 – Erfolgsrechnung im Überblick

in Mio. CHF	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand	- 577.9	- 591.1	- 627.1
Betrieblicher Ertrag	542.5	537.7	591.2
Finanzergebnis	26.0	21.8	20.0
Operatives Ergebnis	- 9.5	- 31.5	- 15.9
Reserve-Veränderungen	11.1	9.8	0.0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1.6</b>	<b>- 21.7</b>	<b>- 15.9</b>

## 2. Budget 2023 – Investitionsrechnung im Überblick

in Mio. CHF	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Bruttoinvestitionen	70.6	97.8	101.7
Investitions-Einnahmen	-11.4	-27.7	- 34.2
Korrektur Realisierungsgrad			- 8.2
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>59.2</b>	<b>70.1</b>	<b>59.3</b>

### 3. Budget 2023 – Übersicht

in Mio. CHF	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Gesamtergebnis ER	1.6	-21.7	-15.9
Selbstfinanzierung	37.3	3.9	40.0
Nettoinvestitionen	59.2	70.1	59.3
Selbstfinanzierungsgrad	63 %	6 %	68 %
Selbstfinanzierungsanteil	6.3 %	0.7 %	6.4 %

### 3. Budget 2023: Differenzen zum Bericht des Stadtrats

Seit der Erstellung des Budgetentwurfs im Sommer 2022 gab es relevante Veränderungen, welche grosse finanzielle Auswirkungen auf das Budget 2023 haben werden:

in Mio. CHF	Änderung	Budget 2023
Abschreibungen	+ 5.8	- 44.2
Fiskalertrag	+ 5.2	363.9
Personalaufwand	- 3.2	- 277.7
Finanzaufwand	- 1.0	- 14.9

Diese Änderungen sind im heute präsentierten Budget 2023 bereits enthalten.

## 4. Betrieblicher Aufwand

in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Personalaufwand	- 277.7	- 13.0
Transferaufwand	- 197.3	- 14.6
Sach- und übriger Betriebsaufwand	- 96.0	- 13.6
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	- 44.2	- 2.9
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	- 11.9	- 5.1
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>- 627.1</b>	<b>- 49.2</b>



## 4. Gründe für den Mehraufwand ggü. Rechnung 2021

in Mio. CHF	
Unterbringung und Betreuung von Ukraine-Flüchtlingen	- 12.4
Zunahme von Schülerzahlen	- 7.3
Lohnerhöhungen	- 5.7
Steigende Nachfrage nach Tagesbetreuungen	- 2.5
Umsetzung der Stadtklima- und Velo-Initiativen	- 2.5
Personalausbau Feuerwehr & Berufsbeistandschaft	- 1.4
Übrige Mehraufwände	- 9.4
<b>Zunahme Betrieblicher Aufwand (ohne Abschreibungen und Einlagen)</b>	<b>- 41.2</b>

## 4. Anstieg des Personalaufwands ggü. Rechnung 2021

in Mio. CHF	Ausmass	Jahr	
Wegfall a.o. Sparmassnahme	6 M Vakanz	2021	- 3.0
Wegfall Entnahme aus Vorfinanzierung	0.5 %	2021	- 1.3
Lohnerhöhung	0.5 %	2022	- 1.4
Ausbau Stellenplan	+ 15.75 PE	2022	- 1.6
Lohnerhöhung	1.7 – 2.0 %	2023	- 4.3
Ausbau Stellenplan	+ 11.1 PE	2023	- 1.1
Übrige Effekte			- 0.3
<b>Zunahme Personalaufwand</b>			<b>- 13.0</b>

## 4. Details Transferaufwand

in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Beiträge an private Haushalte	- 73.2	- 4.8
Beiträge an Kantone und Konkordate	- 38.7	- 0.3
Beiträge an private Organisationen	-32.9	- 15.2
Entschädigungen an öff. Gemeinwesen	- 27.0	- 4.6
Beiträge an private Unternehmungen	- 22.2	+ 6.9
Übriger Transferaufwand	- 3.3	+ 3.4
<b>Transferaufwand</b>	<b>- 197.3</b>	<b>- 14.6</b>

## 4. Details Sach- und übriger Betriebsaufwand

in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Dienstleistungen und Honorare	- 24.0	- 2.3
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	- 22.0	- 3.2
Material- und Warenaufwand	- 13.8	- 3.3
Unterhalt Mobilien & immaterielle Anlagen	- 9.3	- 1.2
Mieten, Leasing, Benützungskosten	- 6.8	- 1.2
Übriger Sach- und Betriebsaufwand	- 20.1	- 2.4
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>- 96.0</b>	<b>- 13.6</b>

## 4. Betrieblicher Ertrag

in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Fiskalertrag	363.9	+ 31.6
Entgelte	140.0	+ 10.5
Transferertrag	82.9	+ 9.9
Verschiedene Erträge	2.6	- 0.1
Regalien und Konzessionen	1.6	+ 0.9
Entnahmen Fonds & Spezialfinanzierungen	0.2	- 4.0
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>591.2</b>	<b>+ 48.8</b>

## 4. Details Fiskalertrag

in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Direkte Steuern natürliche Personen	269.3	+ 14.1
Direkte Steuern juristische Personen	50.3	+ 14.5
Übrige direkte Steuern	44.0	+ 3.1
Besitz- und Aufwandsteuern	0.3	+/- 0.0
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>363.9</b>	<b>+ 31.6</b>

## 4. Details Entgelte

in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	57.6	+ 8.2
Rückerstattungen	40.7	+ 1.4
Gebühren für Amtshandlungen	17.8	+ 1.4
Ersatzabgaben	8.1	+ 2.0
Erlös aus Verkäufen	5.3	- 0.5
Übrige Entgelte	10.5	- 2.2
<b>Entgelte</b>	<b>140.0</b>	<b>+ 10.5</b>

## 4. Details Transferertrag

in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Finanz- und Lastenausgleich	34.1	+ 0.1
Beiträge von öff. Gemeinwesen und Dritten	31.1	+ 8.8
Entschädigungen von öff. Gemeinwesen	17.6	+ 1.0
Übriger Transferertrag	0.1	+/- 0.0
<b>Transferertrag</b>	<b>82.9</b>	<b>+ 9.9</b>



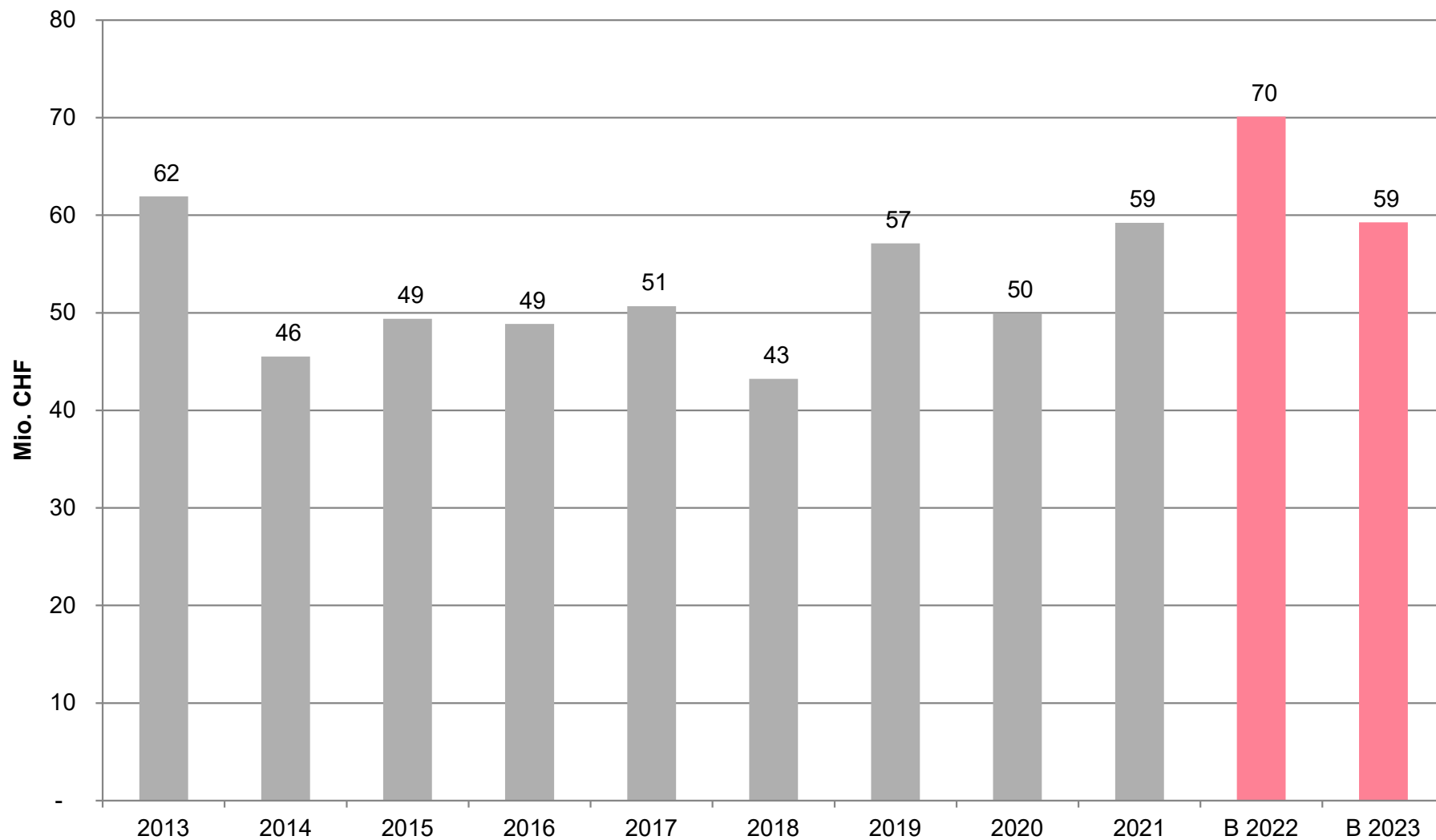
## 4. Finanzergebnis

in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Finanzaufwand	- 14.9	+ 1.4
Finanzertrag	34.9	- 7.4
<b>Finanzergebnis</b>	<b>20.0</b>	<b>- 6.0</b>

## 4. Reserve-Veränderungen

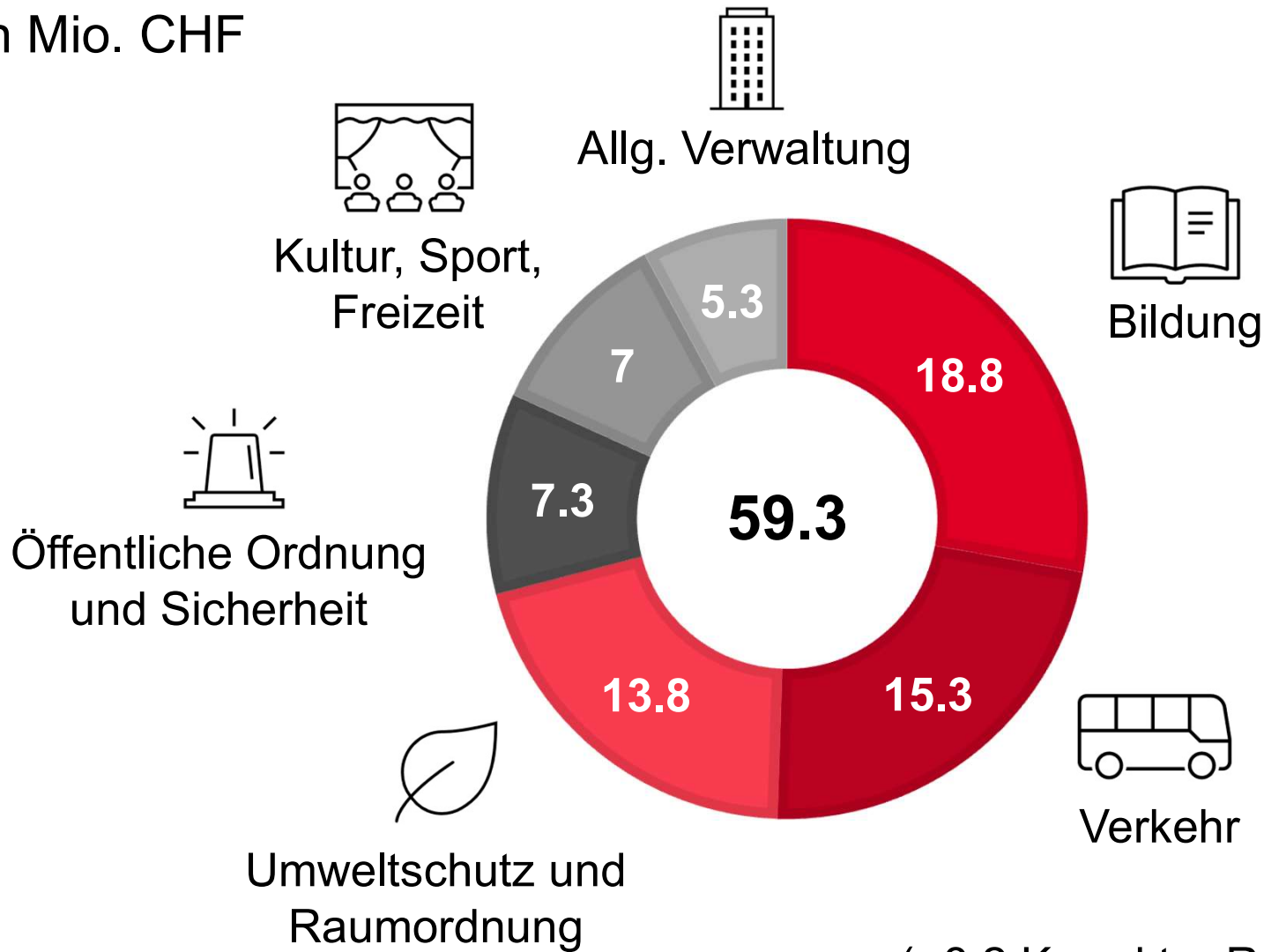
in Mio. CHF	Budget 2023	Abweichung zu Rechnung 2021
Einlagen in Reserven	0.0	0.0
Entnahmen aus Reserven	0.0	- 11.3
<b>Ergebnis aus Reserve-Veränderungen</b>	<b>0.0</b>	<b>- 11.3</b>

## 5. Nettoinvestitionen 2013 - 2023



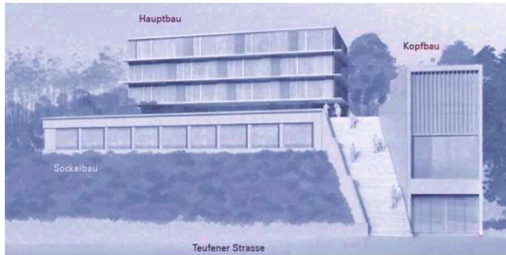
# 5. Nettoinvestitionen pro Funktion

in Mio. CHF



(- 8.2 Korrektur Realisierungsgrad)

## 5. Nettoinvestitionen: Einzelprojekte über CHF 2 Mio.



10.0

Neubau  
Schulanlage  
Riethüsli



3.5

Sanierung /Erweiterung  
Feuerwehr-  
Betriebsgebäude



2.8

Sanierung / Erneuerung  
Leichtathletikanlage  
Neudorf



2.0

Schule Gerhalden /  
Rotmonten



2.0

Übergangslösung  
Notruf- & Einsatz-  
zentrale Stadtpolizei



2.0

Kanalerneuerung  
Zürcher Strasse

## 6. Kommentar zum Budget 2023

- Trotz Unternehmenssteuerreform, die die Steuern reduzierte, steigt der Fiskalertrag im Jahr 2023 insgesamt um CHF 32 Mio. (+10 %). (Vergleich gegenüber Rechnung 2021)
- Verbesserung Budget 2023 gegenüber Budget 2022
- Der betriebliche Aufwand steigt um CHF 41 Mio. (ohne Abschreibungen und ohne Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen).
- Mit CHF -15.9 Mio. hat die Stadt keinen ausgeglichenen Haushalt. Dank des vorhandenen Eigenkapitals ist dieser Aufwandüberschuss kurzfristig tragbar.

## 6. Kommentar zum Budget 2023

- Von den geplanten Nettoinvestitionen (CHF 59 Mio.) können CHF 40 Mio. selbst finanziert werden. Zur Finanzierung der übrigen CHF 19 Mio. müssen zusätzliche Schulden gemacht werden.
- Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad von 68 % liegt unter dem Zielwert von 90 %. Der Selbstfinanzierungsanteil von 6.4 % liegt unter dem Zielwert von 10 %.

## 7. Fazit zum Budget 2023

- Die Umsetzung von Initiativen und Strategien sowie die Bereitstellung von neu geforderten Leistungen schlagen sich in einem deutlichen Mehraufwand nieder.
- Gleichzeitig steigen auch Aufwände, die nicht direkt steuerbar sind (z.B. Kinderzahlen, Flüchtlinge und Asylsuchende).
- Nur ein Teil der Mehraufwände können durch die erhöhten Fiskalerträge kompensiert werden.
- Der Investitionsbedarf für die nächsten Jahre ist weiterhin hoch.
- Der budgetierte Selbstfinanzierungsanteil von 6.4 % muss in den nächsten Jahren verbessert werden.
- Die bisher realisierten Einsparungen durch das Projekt Fokus25 sind ein Bruchteil dieser zusätzlichen Ausgaben.