

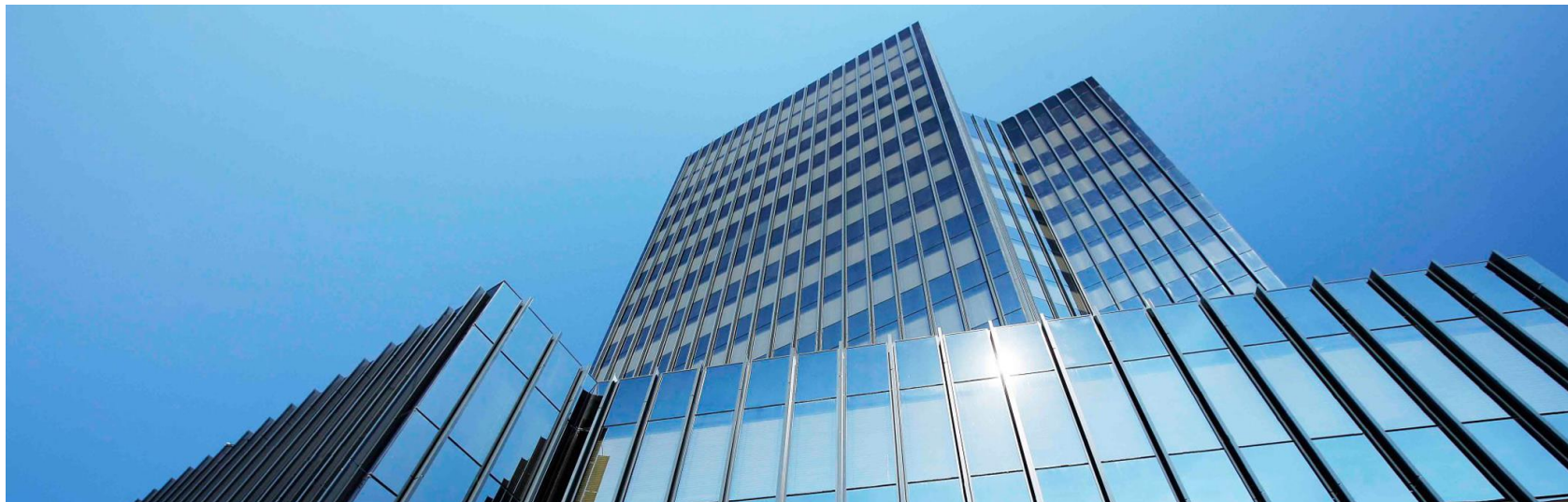
Stadt St.Gallen

Rechnungsabschluss 2023

Maria Pappa, Stadtpräsidentin, Direktion Inneres und Finanzen

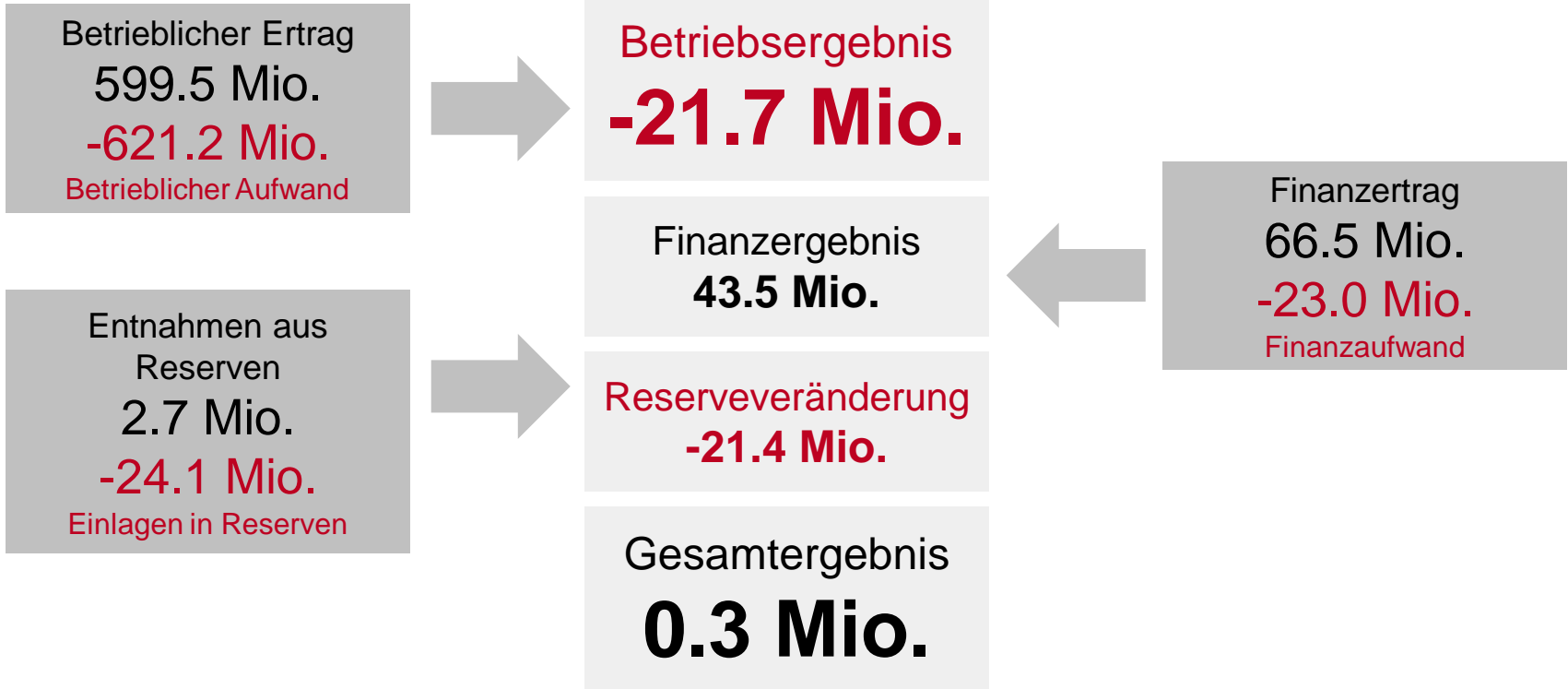
Armin von Wehrden, Leiter Finanzen

Medienkonferenz vom 27. März 2024

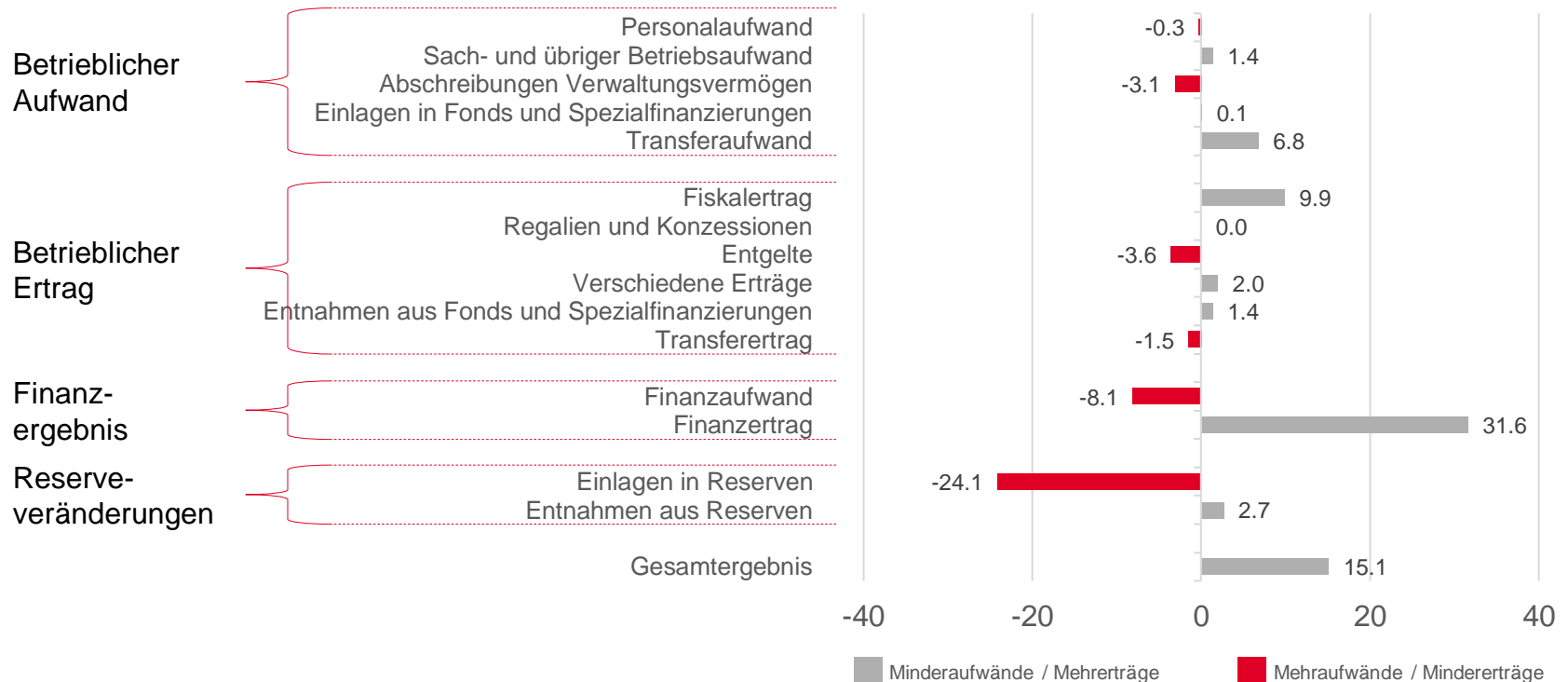


1. Ergebnis
2. Analyse Erfolgsrechnung
3. Investitionen
4. Bilanz
5. Geldflussrechnung
6. Fazit
7. Ausblick
8. Fragen

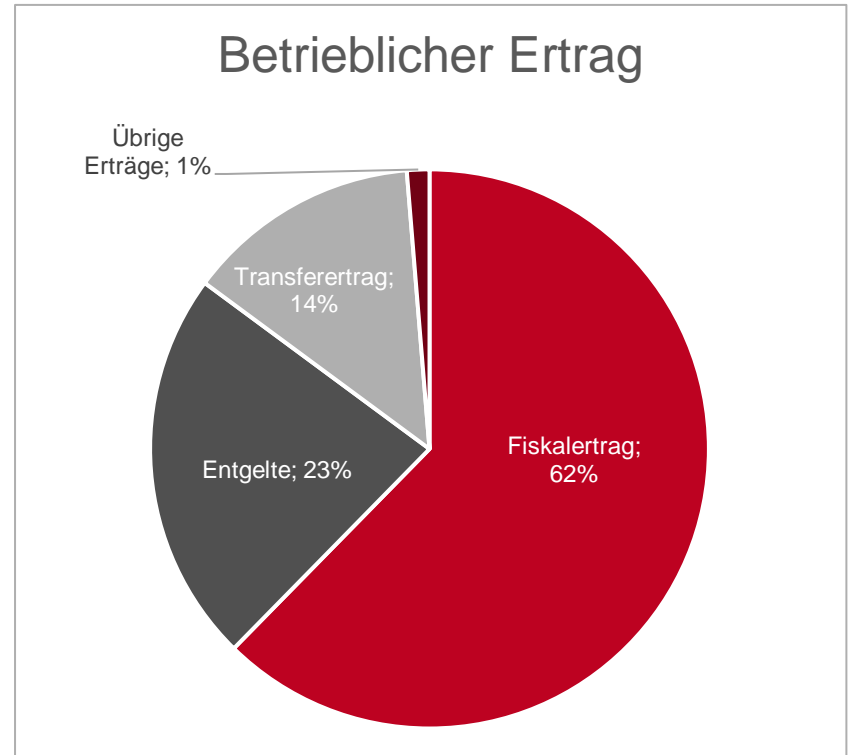
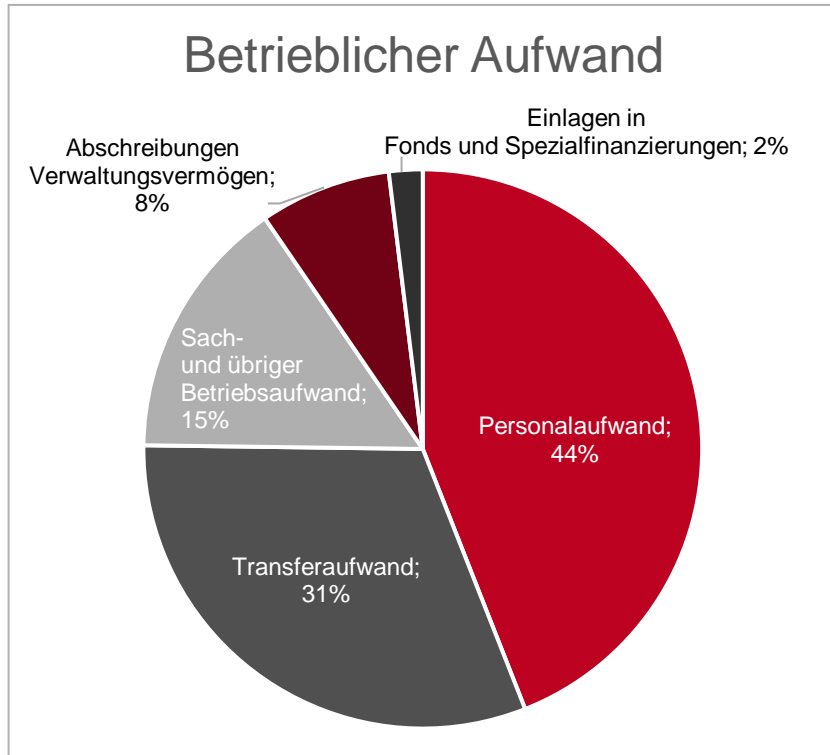
1. Ergebnis – Das Betriebsergebnis ist deutlich negativ



1. Ergebnis – Abweichungen zum Budget in Mio. CHF

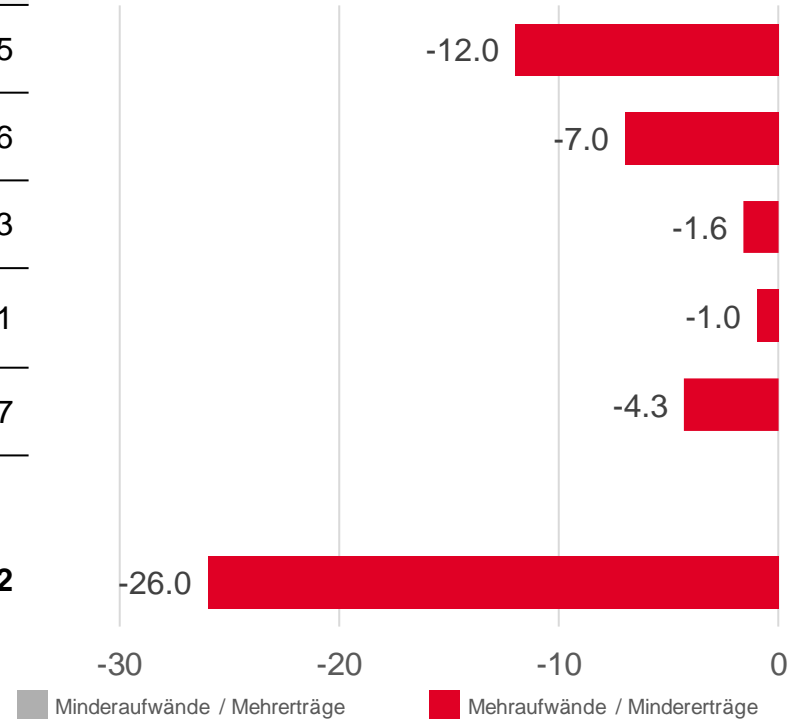


2. Analyse – Betrieblicher Aufwand und Ertrag



2. Analyse – Veränderung des Aufwands zum Vorjahr

Aufwand in Mio. CHF	2022	2023
Personalaufwand	261.5	273.5
Sach- und übriger Betriebsaufwand	87.6	94.6
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45.7	47.3
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11.1	12.1
Transferaufwand	189.4	193.7
Total betrieblicher Aufwand	595.2	621.2

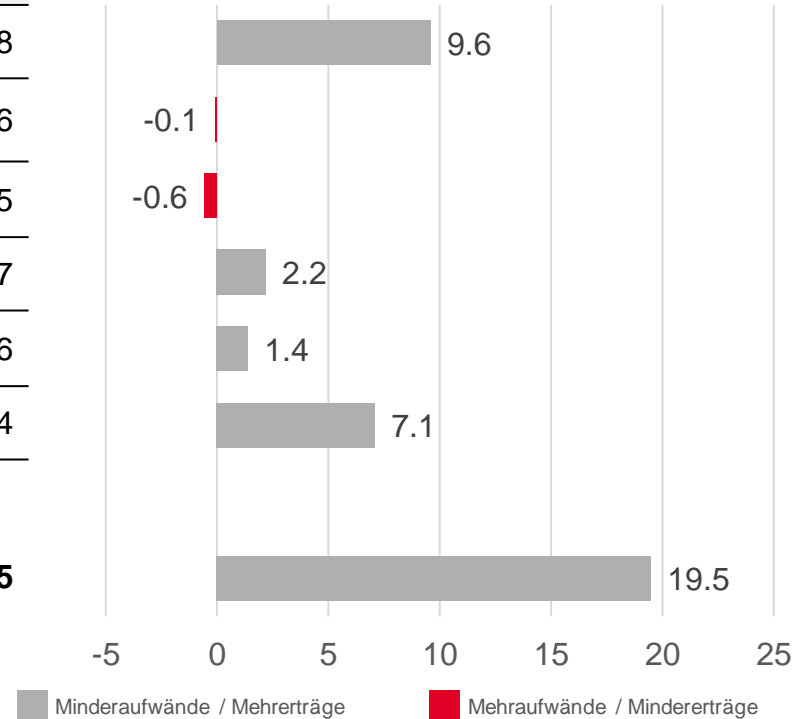


2. Analyse – Kostenwachstum im Vergleich zu 2022

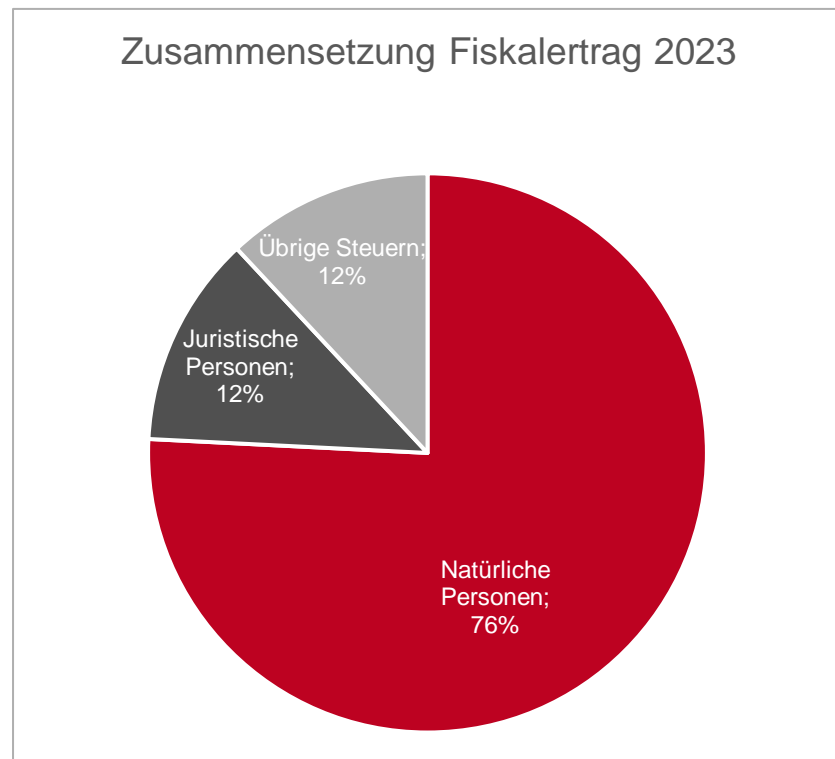
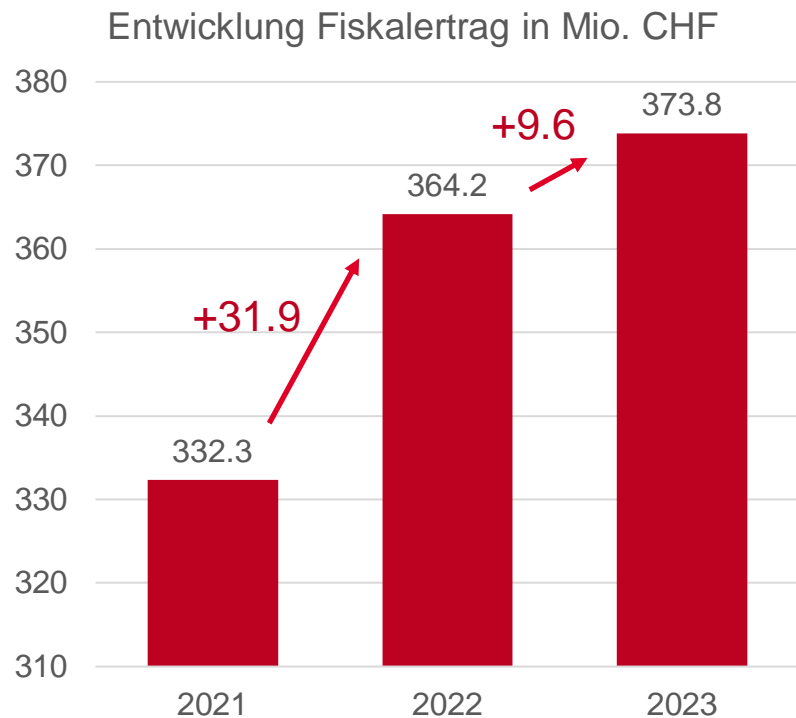
Aufwand	Wachstum	Hintergründe
Personalaufwand	CHF 12.0 Mio.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ CHF 4.7 Mio. Lohnanpassungen Verwaltung ohne Schule und Musik (2.1 %, inkl. Vakanzen und Mutationsgewinne) ▪ CHF 5.9 Mio. Lohnanpassungen LP (1.7 %) und Aufstockung Lehrpersonen / Tagesbetreuung ▪ CHF 1.4 Mio. Ausbau Stellenplan Verwaltung (11.1 PE)
Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF 7.0 Mio.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ CHF 1.2 Mio. allgemeine Teuerung 2023 ▪ Mehraufwände in Schulen und Tagesbetreuung aufgrund Schülerzahlen und Betreuungsnachfrage ▪ Mehraufwände aufgrund neuer Aufgaben (u. A. Energiekonzept 2050, Stadtklima- und Veloinitiative)
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF 1.6 Mio.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sonderabschreibung Planungskosten Betriebsgebäude sgsw/VBSG
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 1.0 Mio.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Variiert je nach Ergebnis der Spezialfinanzierungen
Transferaufwand	CHF 4.3 Mio.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ CHF 1.4 Mio. Gesellschaftsfragen ▪ CHF 1.8 Mio. Schule und Musik ▪ CHF 2.2 Mio. Soziale Dienste St.Gallen

2. Analyse – Veränderung des Ertrags zum Vorjahr

Ertrag in Mio. CHF	2022	2023
Fiskalertrag	364.2	373.8
Regalien und Konzessionen	1.7	1.6
Entgelte	137.1	136.5
Verschiedene Erträge	2.5	4.7
Entnahmen aus Fonds und Spez.fin.	0.2	1.6
Transferertrag	74.3	81.4
Total betrieblicher Ertrag	580.0	599.5

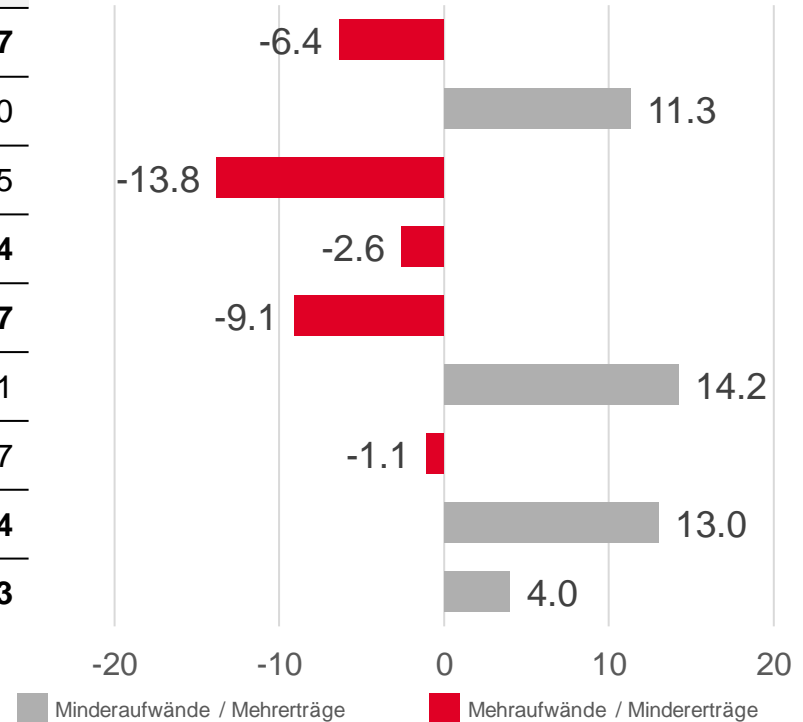


2. Analyse – Der Fiskalertrag ist stark gewachsen



2. Analyse –Veränderung der Ergebnisse zum Vorjahr

Erfolgsrechnung in Mio. CHF	2022	2023
Betriebsergebnis	-15.3	-21.7
Finanzaufwand	-34.3	-23.0
Finanzertrag	80.3	66.5
Finanzergebnis	46.0	43.4
Operatives Ergebnis	30.8	21.7
Einlagen in Reserven	-38.3	-24.1
Entnahmen aus Reserven	3.8	2.7
Ergebnis Reserveveränderungen	-34.4	-21.4
Gesamtergebnis	-3.7	0.3



2. Analyse – Finanzergebnis

Finanzergebnis 2023

Davon nicht realisierte Buchgewinne (neu seit 2022)

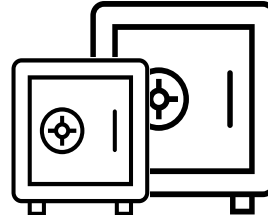
Total

43.4 Mio.

26.0 Mio.



Steigende Werte bei
Liegschaften im
Finanzvermögen



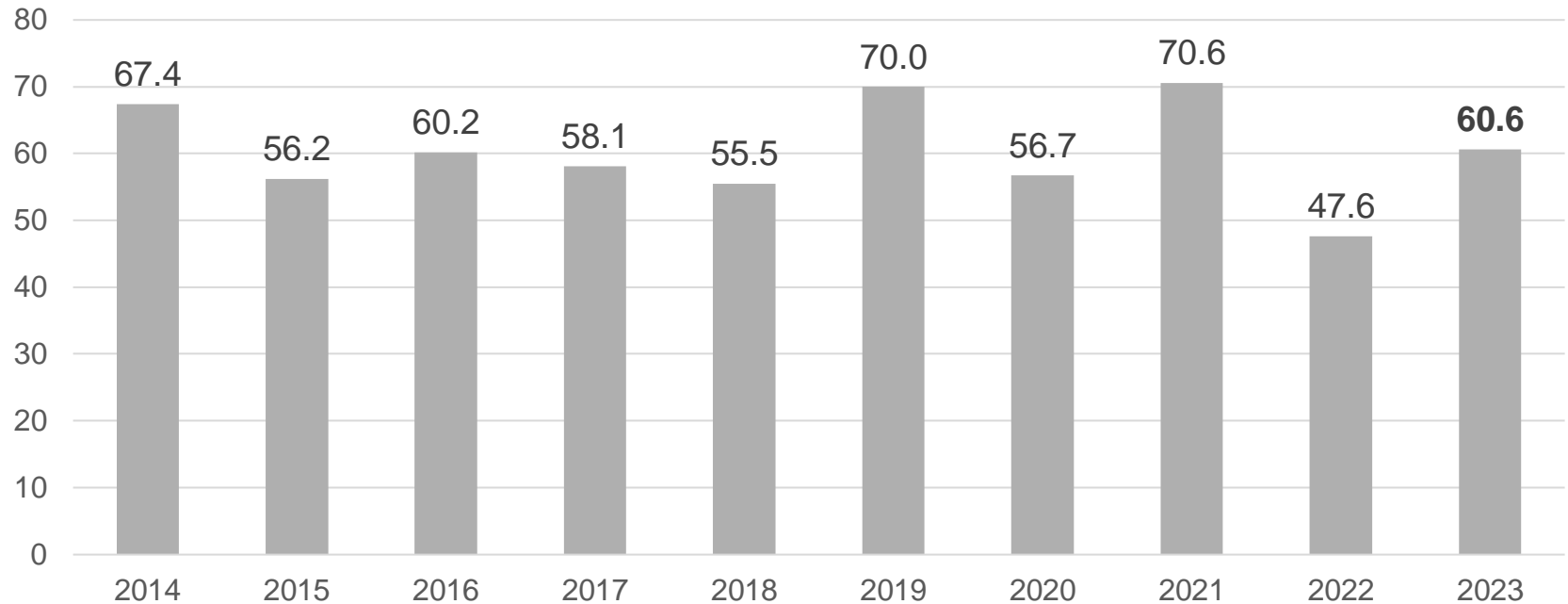
Resultieren in höherer
Bewertung des
Finanzvermögens



Geld fließt direkt
keines - erst bei
allfälligem Verkauf.

3. Investitionen – durchschnittliches Volumen

Bruttoinvestitionen in Mio. CHF (ohne Darlehen sgsw)



3. Investitionen - Grösste Projektausgaben 2023



Feuerwehrbetriebsgebäude
Sanierung/Erweiterung

CHF 8.3 Mio.



Primarschule Riethüsli
Neubau der Schulanlage

CHF 8.3 Mio.



Sport-/Leichtathletikanlage Neudorf
Sanierung/Erneuerung

CHF 3.8 Mio.



PS Rotmonten-Gerhalden
Neubau KG und TB Iddastrasse

CHF 1.9 Mio.



Hallenbad Blumenwies
Erneuerung und Erweiterung

CHF 1.7 Mio.



Primarschule Hebel-Bach
Neubau Tagesbetreuung

CHF 1.6 Mio.

4. Bilanz – Anstieg der Bilanzsumme um 1.6 %

Aktiven	in Mio. CHF	Passiven	
Finanzvermögen Abweichung zum Vorjahr	867.2 +23.2	Fremdkapital Abweichung zum Vorjahr	-1'223.4 +18.3
Verwaltungsvermögen Abweichung zum Vorjahr	988.4 +6.4	Eigenkapital Abweichung zum Vorjahr	-632.2 -47.9
Total Aktiven Abweichung zum Vorjahr	1'855.6 +29.6	Total Passiven Abweichung zum Vorjahr	-1'855.6 -29.6

4. Bilanz – Hohe Schuldenlast trotz Eigenkapital



Eigenkapital
CHF 632 Mio.



Nettoschulden
CHF -348 Mio.



Bruttoschulden
CHF -1'068 Mio.

Sowohl gemessen an der Bevölkerung als auch am Gesamtertrag hat die Stadt eine hohe Verschuldung

5. Geldflussrechnung - positiver Free Cashflow

	Rechnung 2023 in Mio. CHF
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	+66.8
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-47.9
Free Cashflow	+ 18.9
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-36.4
Veränderung Flüssige Mittel	-17.5

6. Fazit

Ausgabenwachstum

Trotz sehr guter Steigerung der Einnahmen, ist die Betriebsrechnung negativ. Die Ausgaben und Aufgaben sind massiv am Wachsen.

Buchgewinne aus Finanzerträgen bringen keinen Cashflow

Die Buchgewinne aus den Finanzerträgen sind zwar erfreulich, bringen aber keine Erleichterung in der Schuldensituation.

Hohes Schuldenniveau trotz hohem Eigenkapital

Die Verschuldungsquote der Stadt St.Gallen gehört im Kanton zu den höchsten fünf.

7. Ausblick

Wachstum betrieblicher Aufwand drosseln

Das starke Ausgabenwachstum muss überwacht werden. Neue Aufträge müssen vermieden, alte Leistungen gekürzt bzw. gestrichen und Abläufe noch mehr optimiert werden. Der Stadtrat wird die Massnahmen rund um fokus25 weiter forcieren und das Projekt-Portfolio erweitern.

Buchgewinne bleiben nicht weiter so hoch

Es ist nicht weiter damit zu rechnen, dass ein hohes betriebliches Defizit durch das Finanzergebnis ausgeglichen werden kann.

Weiterhin grosse Investitionen in Pipeline

Die Themen Bildung, Umwelt und Energie resultieren in hohen Aufwänden in der Investitionsrechnung.

8. Fragen