

Budget 2021



Inhalt

1	Budget 2021 (Darstellung nach KMU Kontorahmen)	
1.1	Budget	4
1.2	Erläuterungen zum Budget	6
1.3	Erläuterungen der neuen Ausgaben der Erfolgsrechnung	6
2	Investitionsrechnung 2021 (Darstellung nach RMSG)	
2.1	Investitionsrechnung	8
2.2	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	9
2.3	Erläuterungen der neuen Ausgaben der Investitionsrechnung	9
3	Budget 2021 (Darstellung nach RMSG Kontorahmen)	10
4	Bericht der Geschäftsprüfungskommission	11

1 Budget 2021 (Darstellung nach KMU Kontorahmen)

1.1 Budget

	Verwaltung	Gesundheit und Alter			Wald
	Corporate Center	Altersresidenz Singenberg	Alterswohnsitz Bürgerspital Pflegeheim GB 2300	Alterswohnsitz Bürgerspital Altersheim GB 2400	Forstbetrieb
GB = Geschäftsbereich	GB 1000	GB 2100	GB 2300	GB 2400	
Produktionsertrag	-	-	-	-	724'500
Dienstleistungsertrag	555'500	-	-	-	360'000
Ertrag Heime	-	7'697'008	9'312'528	5'492'003	-
Diverser Ertrag	44'000	-	-	-	15'000
Intercompany Ertrag	437'000	-	-	-	-
Total Ertrag (Lieferungen und Leistungen)	1'036'500	7'697'008	9'312'528	5'492'003	1'099'500
Materialaufwand	-	-	-	-	-50'000
Handelswarenaufwand	-	-	-	-	-14'000
Aufwand für Dienstleistungen	-	-	-	-	-510'000
Aufwand Heime	-	-808'000	-871'700	-506'200	-
Übriger Materialaufwand	-	-7'000	-13'500	-11'000	-1'500
Total Materialaufwand	-	-815'000	-885'200	-517'200	-575'500
BRUTTOERFOLG 1	1'036'500	6'882'008	8'427'328	4'974'803	524'000
Lohnaufwand	-1'904'200	-4'270'202	-5'968'670	-3'253'365	-682'000
Sozialleistungen	-317'835	-611'276	-885'422	-477'721	-151'000
Übriger Personalaufwand	-54'500	-37'500	-46'500	-24'000	-22'000
Arbeitsleistungen Dritter	-39'100	-	-	-	-
Total Personalaufwand	-2'315'635	-4'918'978	-6'900'592	-3'755'086	-855'000
BRUTTOERFOLG 2	-1'279'135	1'963'030	1'526'736	1'219'716	-331'000
Unterhalt und Reparaturen	-1'000	-109'000	-128'300	-96'200	-21'500
Fahrzeugaufwand	-1'200	-	-	-	-15'000
Versicherung, Gebühren, Abgaben	-12'500	-34'000	-25'900	-18'500	-20'000
Energie- und Entsorgungsaufwand	-28'600	-147'000	-154'900	-122'000	-30'000
Verwaltungsaufwand	-123'800	-45'100	-72'800	-42'400	-65'000
Informatikaufwand	-208'415	-126'946	-99'585	-95'409	-17'000
Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit	-250'000	-	-	-	-
Übriger Betriebsaufwand	-50'000	-55'200	-98'100	-30'700	-176'000
Total Betriebsaufwand	-675'515	-517'246	-579'585	-405'209	-344'500
BETRIEBSERFOLG 1 (VOR RAUMAUFWAND)	-1'954'650	1'445'784	947'151	814'507	-675'500
Raumaufwand inkl. Eigenmiete	-339'000	-1'323'000	-740'000	-591'000	-
BETRIEBSERFOLG 1 (NACH RAUMAUFWAND) (EBITDA)	-2'293'650	122'784	207'151	223'507	-675'500
Abschreibungen	-22'500	-42'100	-48'400	-111'700	-70'800
BETRIEBSERFOLG 2 (EBIT)	-2'316'150	80'684	158'751	111'807	-746'300
Finanzerfolg	-	-	-	-	-
BETRIEBSERFOLG 3	-2'316'150	80'684	158'751	111'807	-746'300
Liegenschaftenerfolg (inkl. Eigenmiete)	-	2'500	-	-	2'650
Betriebliche Nebenerfolge	-	-	-	-	-
Erfolg aus Veräusserung Anlagevermögen	-	-	-	-	-
BETRIEBSERFOLG 4	-2'316'150	83'184	158'751	111'807	-743'650
A.o. und betriebsfremder Erfolg	-	-	-	-	-
Entnahme aus Forstreserve	-	-	-	-	160'000
Subventionen, Finanzhilfen und Leistungsvereinbarungen	-	-	-	-	605'000
UNTERNEHMENSERFOLG VOR STEUERN (EBT)	-2'316'150	83'184	158'751	111'807	21'350
Steuern	-	-	-	-	-15'000
UNTERNEHMENSERFOLG NACH STEUERN	-2'316'150	83'184	158'751	111'807	6'350
Entnahme aus den Reserven	-	-	-	-	-
UNTERNEHMENSERFOLG (NACH RESERVENVERÄNDERUNG)	-	-	-	-	-

Liegenschaften		Kultur		Anlagen	ICO	Budget 2021	Budget 2020
Liegen-schaften	Restaurants	Förder-tätigkeit	Stadtarchiv	Vermögens-anlagen	Konsoli-dierung	Total	Total
GB 4000	GB 5000	GB 9000	GB 9500	GB 7000			
-	-	-	-	-	-	724'500	727'900
-	-	-	-	-	-	915'500	950'000
-	-	-	-	-	-	22'501'538	21'754'650
-	-	-	22'700	-	-	81'700	117'900
5'500	-	-	-	-	-437'000	5'500	5'500
5'500	-	-	22'700	-	-437'000	24'228'738	23'555'950
-	-	-	-	-	-	-50'000	-40'000
-	-	-	-	-	-	-14'000	-14'000
-	-	-	-	-	-	-510'000	-500'000
-	-	-	-	-	-	-2'185'900	-2'102'000
-	-	-	-	-	-	-33'000	-31'500
-	-	-	-	-	-	-2'792'900	-2'687'500
5'500	-	-	22'700	-	-437'000	21'435'838	20'868'450
-480'900	-44'400	-	-475'000	-	437'000	-16'641'737	-16'178'600
-69'337	-4'182	-	-80'724	-	-	-2'597'497	-2'630'100
-3'500	-500	-	-6'000	-	-	-194'500	-264'900
-113'000	-	-	-110'000	-	-	-262'100	-220'800
-666'737	-49'082	-	-671'724	-	437'000	-19'695'834	-19'294'400
-661'237	-49'082	-	-649'024	-	-	1'740'004	1'574'050
-	-	-	-	-	-	-356'000	-232'000
-10'000	-	-	-	-	-	-26'200	-29'200
-	-	-	-500	-	-	-111'400	-99'300
-	-	-	-	-	-	-482'500	-509'800
-5'100	-	-	-37'500	-	-	-391'700	-365'700
-19'500	-	-	-28'000	-	-	-594'855	-574'300
-7'000	-400	-	-64'000	-	-	-321'400	-221'000
-2'000	-	-	-5'000	-	-	-417'000	-411'250
-43'600	-400	-	-135'000	-	-	-2'701'055	-2'442'550
-704'837	-49'482	-	-784'024	-	-	-961'051	-868'500
-20'000	-	-	-51'000	-	2'790'000	-274'000	-235'500
-724'837	-49'482	-	-835'024	-	2'790'000	-1'235'051	-1'104'000
-1'652'200	-8'950	-	-5'000	-	-	-1'961'650	-2'159'600
-2'377'037	-58'432	-	-840'024	-	2'790'000	-3'196'701	-3'263'600
-	-	-	-	748'000	-	748'000	724'000
-2'377'037	-58'432	-	-840'024	748'000	2'790'000	-2'448'701	-2'539'600
3'738'350	119'000	-	-	-	-2'790'000	1'072'500	1'596'600
6'400	-	-	-	-	-	6'400	6'400
130'000	-	-	-	-	-	130'000	67'100
1'497'713	60'568	-	-840'024	748'000	-	-1'239'801	-869'500
-	-	-145'000	-	-10'000	-	-155'000	-145'000
-	-	-	-	-	-	160'000	160'000
-	-	-	90'624	-	-	695'624	694'000
1'497'713	60'568	-145'000	-749'400	738'000	-	-539'177	-160'500
-45'000	-	-	-	-	-	-60'000	-165'000
1'452'713	60'568	-145'000	-749'400	738'000	-	-599'177	-325'500
-	-	-	-	-	-	599'177	325'500
-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Erläuterungen zum Budget

	Ziffer	Budget 2021	Budget 2020	Abweichung Bd 21 / Bd 20
BETRIEBSERTRAG AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	1	24'228'738	23'555'950	672'788
Material- und Warenaufwand	2	-2'792'900	-2'687'500	-105'400
BRUTTOERFOLG 1		21'435'838	20'868'450	567'388
Personalaufwand	3	-19'695'834	-19'294'400	-401'434
BRUTTOERFOLG 2		1'740'004	1'574'050	165'954
Sonstiger Betriebsaufwand	4	-2'701'055	-2'442'550	-258'505
BETRIEBSERFOLG 1 (VOR RAUMAUFWAND)		-961'051	-868'500	-92'551
Raumaufwand	5	-274'000	-235'500	-38'500
BETRIEBSERFOLG 1 (NACH RAUMAUFWAND) (EBITDA)		-1'235'051	-1'104'000	-131'051
Abschreibungen	6	-1'961'650	-2'159'600	197'950
BETRIEBSERFOLG 2 (EBIT)		-3'196'701	-3'263'600	66'899
Finanzerfolg	7	748'000	724'000	24'000
BETRIEBSERFOLG 3		-2'448'701	-2'539'600	90'899
Liegenschaftenerfolg	8	1'072'500	1'596'600	-524'100
Betriebliche Nebenerfolge		6'400	6'400	-
Erfolg aus Veräusserung Anlagevermögen	9	130'000	67'100	-
BETRIEBSERFOLG 4		-1'239'801	-869'500	-370'301
A.o. und betriebsfremder Erfolg	10	-155'000	-145'000	-10'000
Entnahme aus Forstreserve	11	160'000	160'000	-
Subventionen, Finanzhilfen und Leistungsvereinbarungen	12	695'624	694'000	1'624
UNTERNEHMENSERFOLG VOR STEUERN (EBT)		-539'177	-160'500	-378'677
Steuern	13	-60'000	-165'000	105'000
UNTERNEHMENSERFOLG NACH STEUERN	14	-599'177	-325'500	-273'677
Entnahme Ausgleichsreserve	15	599'177	325'500	273'677
UNTERNEHMENSERFOLG NACH RESERVENVERÄNDERUNG		-	-	-

1 Der budgetierte **Mehrertrag aus Lieferungen und Leistungen** ist ausschliesslich auf den Heimbereich zurückzuführen. Das Budget rechnet damit, dass die Belegung der Heime weiterhin erfreulich hoch bleiben wird und unsere Dienstleistungen in Anspruch genommen werden. Im Forstbetrieb ist der Ertrag nur mit einer gesteigerten Holznutzung zu halten; die Holzpreise sind gesunken. Das Überangebot von Holz auf dem europäischen Markt ist etwas zurückgegangen, da der Markt durch die Nachfrage aus Übersee entlastet wurde.

2 Beim **Material- und Warenaufwand** der Heime wird der Mehraufwand durch die hohe Belegung begründet und kompensiert den Mehrertrag der Heime. Im Forstbetrieb wird mit mehr Aufwand (TCHF 575) als im Vorjahr (TCHF 555) gerechnet.

3 Für das Jahr 2021 ist **keine generelle Lohnerhöhung** vorgesehen. Es sind jedoch individuelle Lohnerhöhungen im Pflegebereich notwendig; der Arbeitsmarkt an qualifiziertem Pflegepersonal ist ausgetrocknet.

4 / 11 Der **sonstige Betriebsaufwand** steigt gegenüber Vorjahresbudget weiter an (+TCHF 258). Einige Unterhaltsarbeiten in den Räumen unserer Alters- und Pflegeheime stehen an. Die Verwaltungsaufwendungen und die Informatikkosten erfahren eine leichte Erhöhung, dafür sind die Kosten für Energie und Entsorgung etwas tiefer. Die Verbuchung der Forstreserve erfolgt einerseits im Aufwand (sonstiger Betriebsaufwand) und andererseits im Ertrag (Entnahme aus Forstreserve) und ist erfolgsneutral.

5 Der **Raumaufwand** erhöht sich im Jahr 2021 um TCHF 39. Das Pflegeheim belegt seit Mai 2020 eine Etage im Gebäude der sanierten Geriatriischen Klinik St. Gallen AG. Der zusätzliche Komfort und die erweiterte Fläche haben einen Mietaufschlag von TCHF 40/Jahr zur Folge.

6	Die Abschreibungen reduzieren sich um TCHF 198, da die Direktabschreibungen auf Kleinanschaffungen < TCHF 5 für Einzelgüter oder TCHF 20 für Massengüter im Unterhalt gebucht werden.		
7	Der Finanzerfolg ist abhängig von den Entwicklungen an den Finanzmärkten. Für das Budget 2021 wird wie im Vorjahr mit einer Nettoperformance von +2,2% gerechnet. Die tatsächliche Performance weicht davon ab.		
8	Der Liegenschaftenerfolg 2021 liegt deutlich unter Vorjahr. Die Liegenschaft Steingrübli ist voll vermietet; dadurch können die Miet- und Pachtzinsenerträge im Vergleich zum Vorjahr leicht gesteigert werden. Seit der Einführung von RMSG gelten jedoch mehr Investitionen als werterhaltend und werden somit direkt abgeschrieben bzw. der Liegenschaftenerfolg belastet. Das reduziert den ausgewiesenen Liegenschaftenerfolg im jeweiligen Jahr. Auf lange Frist ist der Effekt ausgeglichen. Auch im Jahr 2021 schmälern grosse Unterhaltspositionen (Geschäftsliegenschaften = TCHF 935, Renditeliegenschaften = TCHF 1'587, davon TCHF 635 Rückbau Stadtsägeareal) den Erfolg. Die Rückbauten auf dem Stadtsägeareal sind erforderlich, um das Areal im Baurecht abzugeben und so langfristige Baurechtszinsenerträge zu sichern.		
9	Die Veräusserung von Bauland in Engelburg führt zu einem Ertrag von TCHF 130.		
10	Der a.o. und betriebsfremde Erfolg setzt sich wie folgt zusammen:	Budget 2021	Budget 2020
	Abgeltung forstdienstliche Leistungen im öffentlichen Interesse ¹⁾	-55'000.00	-45'000.00
	Unterstützung der Museumsstiftungen ¹⁾	-75'000.00	-75'000.00
	A.o. Aufwand im Geschäftsbereich der Vermögensanlagen	-10'000.00	-10'000.00
	Diverse Kleinbeiträge	-15'000.00	-15'000.00
	Total	-155'000.00	-145'000.00

¹⁾ Die **Fördertätigkeit** der OBG basiert zum grossen Teil auf den verschiedenen Fonds der Stiftung OBG, die durch Donationen, aber auch durch Verwendung der Geschäftsergebnisse der OBG geäußert werden. Die OBG möchte die Fördertätigkeit langfristig sicherstellen und, soweit die Geschäftsergebnisse es zulassen, kontinuierlich Beiträge an die Stiftung OBG leisten. Aufgrund des erwarteten Negativergebnisses für das Jahr 2021 wird keine Einlage in die Fonds der Stiftung OBG budgetiert.

11	Siehe Ziffer 4
12	In der Position Subventionen, Finanzhilfen und Leistungsvereinbarungen sind die Beiträge des Schweizerischen Nationalfonds (SNF) und des Lotteriefonds zu Gunsten des Stadtarchivs (TCHF 91) enthalten sowie die Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden für die Waldpflege (Forst = TCHF 605). Im Forst wird mit einer Zunahme von TCHF 15 gegenüber dem Vorjahr gerechnet.
13	In der Position Steuern handelt es sich einerseits um die Abgaben (TCHF 15), die der Forstbetrieb abzuliefern hat (Beförderung) sowie Handänderungssteuern (TCHF 45), die im Zusammenhang mit dem Baulandverkauf Engelburg zu bezahlen sind.
14	Das budgetierte Gesamtergebnis 2021 von -TCHF 599 (vor Reservenbezug) liegt rund TCHF 274 unter dem Vorjahresbudget. Die Differenz ist begründet im tieferen Ergebnis des Geschäftsbereichs Liegenschaften mit dem Rückbau des Stadtsägeareals. Bei den Vermögensanlagen wird jährlich mit einer Rendite von 2.2% (der Vermögensanlagen) gerechnet. Bei einer höheren oder tieferen Rendite kann das Ergebnis der OBG grossen Schwankungen unterliegen. Diese Schwankungen können durch Einlagen in Reserven oder Entnahmen aus Reserven ausgeglichen werden.
15	Die Ausgleichsreserve der Ortsbürgergemeinde weist per 1. Januar 2020 einen Saldo von CHF 95,09 Mio. aus. Ausschlaggebend für das Ergebnis sind auch die Vermögensanlagen, welche direkt von den Finanzmärkten und der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung abhängen. Die Ortsbürgergemeinde verfügt in diesem Zusammenhang über eine Reserve «Werterhalt Finanzvermögen» von CHF 18,2 Mio. Insgesamt hat die Ortsbürgergemeinde grosse Reserven und kann damit auch ein negatives Jahresergebnis verkraften.

1.3 Erläuterungen der neuen Ausgaben der Erfolgsrechnung

4	Sonstiger Betriebsaufwand	Wartungskosten Rekrutierungssoftware	12'000.00
		Neudruck Wanderkarte 2021 OBG	70'000.00
		Akustik im Stübli Altersresidenz Singenberg	8'000.00
		Sideboard Mehrzweckraum Altersresidenz Singenberg	5'000.00
		Lüftung und Klima Technikraum Altersresidenz Singenberg	12'000.00
		Granitplatten Treppe Haupteingng Gebäude Bürgerspital	90'000.00
		Beleuchtung Speisesaal auf LED Bürgerspital	113'000.00
		Elektroverteiler/IT-Installation Technikraum Bürgerspital	30'000.00
		Beleuchtung Korridore Bürgerspital	55'000.00
		Kommoden Materiallagerung Bürgerspital	5'000.00
		Sonnenschirme/Sonnentuch Bürgerspital	16'000.00

2 Investitionsrechnung 2021 (Darstellung nach RMSG)

2.1 Investitionsrechnung

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		
	Budget 2021	Budget 2020
Nettoinvestitionen (nur Verwaltungsvermögen)		
0 Allgemeine Verwaltung (Corporate Center)	28'000	–
3 Kultur (Stadtarchiv, Fördertätigkeit)	8'000	–
4 Gesundheit und Alter (Heime)	390'200	607'000
8 Forstbetrieb	–	–
9 Geschäftsliegenschaften	–	–
Total Nettoinvestitionen (nur Verwaltungsvermögen)	426'200	607'000
SACHGRUPPENGLIEDERUNG		
	Budget 2021	Budget 2020
Sachanlagen	-2'415'200	-8'836'000
Investitionsausgaben (Finanz- und Verwaltungsvermögen)	-2'415'200	-8'836'000
Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	1'829'000	7'368'000
Beiträge Dritte (Forstreserve, Naturfonds, Rückstellungen)	160'000	861'000
Übertrag an Bilanz	–	–
Investitionseinnahmen (Investitionen Finanzvermögen)	1'989'000	8'229'000
Nettoinvestitionen (nur Verwaltungsvermögen)	-426'200	-607'000

2.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im **Bereich Gesundheit und Alter** besteht jährlich ein unterschiedlich hoher Investitionsbedarf. Es betrifft u.a. Ersatzmobiliar (Tische, Stühle, Pflegebetten), medizinisches Mobiliar (Wechseldruckmatratzen, Trainingsgeräte) und elektronische Geräte.

	Budget 2021	Budget 2020	
Maschinen, Apparate, Mobiliar und Einrichtungen Singenberg	111'800	40'000	
Maschinen, Apparate, Mobiliar und Einrichtungen Pflegeheim	119'000	30'000	
Maschinen, Apparate, Mobiliar und Einrichtungen Altersheim	73'400	37'000	
Elektro, Sanitär, Klima, Warentransportanlagen Singenberg	41'000	140'000	
Elektro, Sanitär, Klima, Warentransportanlagen Pflegeheim	20'000	180'000	
Elektro, Sanitär, Klima, Warentransportanlagen Altersheim	25'000	180'000	
Total	390'200	607'000	
Corporate Center	28'000	–	
Investition im Informatikbereich	28'000	–	
Stadtarchiv	8'000	–	
Mobiliar und Einrichtungen	8'000	–	
Investitionen Verwaltungsvermögen	426'200	607'000	
Das Total der Investitionstätigkeit (Finanz- und Verwaltungsvermögen) stellt sich wie folgt dar:			
Investitionen Forstbetrieb	A	160'000	341'000
Investitionen Grundstücke und Baurechte	B	359'000	458'000
Investitionen Mietliegenschaften	C	470'000	6'910'000
Investitionen Landwirtschaftliche Pachten	D	1'000'000	–
Investitionen in Spezialprojekte		–	520'000
Total Investitionen Finanzvermögen		1'989'000	8'229'000
+ Investitionen Sachanlagen des Verwaltungsvermögens		426'200	607'000
Total Investitionen Finanz- und Verwaltungsvermögen		2'415'200	8'836'000
Finanzierung aus Forstreserve und Naturfonds		-160'000	-341'000
Spezialfinanzierung (Rückstellungen und Fonds)		–	-520'000
Total Finanzierung aus Drittbeiträgen		-160'000	-861'000
Total Investitionen Finanz- und Verwaltungsvermögen		2'415'200	8'836'000
./. Finanzierung aus Drittbeiträgen		-160'000	-861'000
./. Investitionen Sachanlagen des Verwaltungsvermögens		-426'200	-607'000
Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen		1'829'000	7'368'000

Kommentar zur Investitionstätigkeit im Finanzvermögen (Kompetenz des Bürgerrats)

- A** Die Investitionen des Forstbetriebs werden aus der Forstreserve finanziert. Sie betreffen die Weiterführung der Verstärkung der Waldstrassen, die für den Holztransport mit schwereren Fahrzeugen tauglich gemacht werden müssen.
- B** Die Investitionen in Grundstücke und Baurechte betreffen die Projektkosten für das Wasserbauprojekt (Burgweiherbach) im Westen der Stadt, die Erschliessungskosten für das Grundstück Waldacker sowie die Kosten einer Machbarkeitsstudie für die Parzelle Stephanshorn.
- C** Die Investitionen in Mietliegenschaften decken die Kosten der Sanierung des «Atelier Vogel» im Ackerareal sowie die Fertigstellung der Überbauung im Steingrübli.
- D** Die Investitionen in die Pachtliegenschaften decken die Baukosten für die Sanierung des Wohnhauses Kirchli und einen Ziegenstall in der vorderen Bernegg.

2.3 Erläuterungen der neuen Ausgaben der Investitionsrechnung

Altersresidenz Singenberg	Ersatz Sessel und Beistelltische	32'800.00
Pflegeheim Bürgerspital	Bewohnerstühle und Tische	52'000.00
	Mobilitätsförder-/Aktivierungsprogramm	7'000.00
	Neues Lichtkonzept	20'000.00
Bürgerspital Altersheim	Patientenrufanlage/Telefon	25'000.00
Corporate Center	Rekrutierungssoftware	28'000.00
Stadtarchiv	2 Büroarbeitsplätze (Ersatz)	8'000.00

3 Budget 2021 (Darstellung nach RMSG Kontorahmen)

Die Rechnungslegung nach RMSG gibt einen «Musterkontoplan» vor. Da die Ortsbürgergemeinde St.Gallen seit Jahren den KMU Kontorahmen anwendet und dieser für die betriebswirtschaftliche Darstellung der Rechnung der OBG aussagekräftiger ist, kann die OBG den KMU Kontorahmen in Absprache mit dem Amt für Gemeinden weiterhin anwenden. Um eine Vergleichbarkeit mit anderen Gemeinden herzuführen, wurde die Erfolgsrechnung nach KMU Kontoplan auf die Darstellung gemäss RMSG Kontoplan umgegliedert (vgl. unten). Während der KMU Kontoplan mehrstufig geführt wird, gibt es im RMSG nur zwei Stufen. In der ersten Stufe wird das operative Ergebnis gezeigt, in der zweiten Stufe wird das Ergebnis nach der Bildung/Auflösung von Reserven gezeigt.

FUNKTIONALE GLIEDERUNG			
		Budget 2021	Budget 2020
Nettoergebnis nach Funktionen			
0 Allgemeine Verwaltung (Corporate Center)		-2'316'150	-2'144'300
3 Kultur (Stadtarchiv, Fördertätigkeit)		-894'400	-885'300
4 Gesundheit und Alter (Heime)		353'742	203'000
8 Forstbetrieb		6'350	-11'500
9 Liegenschaften, Restaurants, Vermögensanlagen		2'251'281	2'512'600
Gesamtergebnis (+) = Gewinn / (-) = Defizit	x	-599'177	-325'500
SACHGRUPPENGLIEDERUNG			
		Budget 2021	Budget 2020
Personalaufwand	x	-19'695'834	-19'294'400
Sach- und übriger Betriebsaufwand		-5'767'955	-5'365'550
Abschreibungen (Verwaltungsvermögen)	x	-1'961'650	-2'159'600
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		-	-
Transferaufwand		-145'000	-135'000
Interne Verrechnungen		-	-
Betrieblicher Aufwand		-27'570'439	-26'954'550
Entgelte		24'223'238	23'550'450
Verschiedene Erträge		136'400	73'500
Entnahmen aus Reserven und Spezialfinanzierungen	x	160'000	160'000
Transferertrag		695'624	694'000
Interne Verrechnungen	x	5'500	5'500
Betrieblicher Ertrag		25'220'762	24'483'450
Betriebsergebnis		-2'349'677	-2'471'100
Finanzerfolg	x	748'000	724'000
Liegenschaftenerfolg	x	1'072'500	1'596'600
A.o. und betriebsfremder Erfolg		-10'000	-10'000
Steuern	x	-60'000	-165'000
Finanzergebnis		1'750'500	2'145'600
Operatives Ergebnis (+) = Gewinn / (-) = Defizit	x	-599'177	-325'500
Einlagen in Reserven		-	-
Entnahmen aus Reserven	x	599'177	325'500
Ergebnis aus Reservenveränderung		599'177	325'500
Gesamtergebnis (+) = Gewinn / (-) = Defizit	x	-	-

Die mit x markierten Positionen sind 1:1 in der Erfolgsrechnung nach KMU zu finden. Die wesentlichen Abweichungen RMSG-KMU sind folgende:

In den Konti **Transferaufwand / Transferertrag** werden die Entschädigungen und Beiträge gezeigt, die unter verschiedenen Partnern (z. B. Kanton, Gemeinden, Zweckverbände, Organisationen, Private Haushalte) getätigt werden. Im Konto Transferaufwand werden somit die durch die OBG geleisteten Beiträge im öffentlichen Interesse gezeigt (z. B. Unterstützung der Museumsstiftungen, Einlagen in die Stiftung OBG). Im Konto Transferertrag werden die Beiträge von Bund, Kantonen und Gemeinden für die Waldpflege (Forst) und die Zahlungen des National- und Lotteriefonds für das Stadtarchiv verbucht.

Im **Sach- und übrigen Betriebsaufwand** sind der Materialaufwand, der übrige Betriebsaufwand und der Raumaufwand addiert.

Bei den **Entgelten** handelt es sich um den Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen (CHF 24'228'738) abzüglich die internen Verrechnungen (CHF 5'500).

Die **verschiedenen Erträge** beinhalten die Positionen betriebliche Nebenerfolge (CHF 6'400) sowie den Erfolg aus Veräusserung von Anlagevermögen (CHF 130'000).

Beim **a.o. und betriebsfremden Erfolg** handelt es sich um eine Reserve von TCHF 10 für mögliche, unvorhersehbare a.o. Aufwendungen im Geschäftsbereich der Vermögensanlagen.

4 Bericht der Geschäftsprüfungskommission

Ortsbürgergemeinde St.Gallen Geschäftsprüfungskommission

Bericht der Geschäftsprüfungskommission zum Budget 2021 an die Bürgerversammlung der Ortsbürgergemeinde St. Gallen vom 10. Dezember 2020

Liebe Mitbürgerinnen, liebe Mitbürger

Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen haben wir die Anträge des Bürgerrates über das Budget für das Rechnungsjahr 2021 geprüft.

Der Bürgerrat ist für die Aufstellung des Budgets in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über das Budget abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob das Budget frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Nach unserer Beurteilung entspricht das Budget für das Rechnungsjahr 2021 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 56 GG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen. Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgenden Antrag:

Der Antrag des Bürgerrates über das Budget für das Rechnungsjahr 2021 sei zu genehmigen.

St.Gallen, 5. November 2020

Der Präsident:

Gallus Mayer

Der Schreiber:

Reto Schneider

Ortsbürgergemeinde St.Gallen
Stadthaus | Gallusstrasse 14
9001 St.Gallen

Telefon 071 228 85 85
info@ortsbuenger.ch
www.ortsbuenger.ch

