



Integrierter Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2028

1. Ausgangslage

Die Finanzplanung der Jahre 2025 – 2028 sieht in allen Stufen der Erfolgsrechnung jeweils einen Aufwandüberschuss vor. Der erarbeitete Cashflow ist in allen Finanzplanjahren ungenügend.

2. Hochrechnung per 31. Dezember 2023

Der Trimesterbericht 2023/2 Stadthaushalt zeigt per Ende August einen Aufwandüberschuss von CHF 2.4 Mio. auf. Im Budget 2023 ist ein Ertragsüberschuss von rund CHF 700'000 eingestellt.

Für die Erfolgsrechnung der Stadtwerke zeigt die Hochrechnung einen Aufwandüberschuss von rund CHF 1 Millionen. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 243'750. Ausschlaggebend für die Schlechterstellung sind nicht budgetierte Mehraufwände bei der Strom- und Wasserbeschaffung über die Regionale Wasserversorgung St. Gallen (RWSG) sowie geringere Energieabsätze beim Strom und Gas.

3. Gegenstand der Beschlussfassung

Die Rechnung der Stadt Gossau umfasst die Rechnung des allgemeinen Haushalts sowie die Sonderrechnung der Stadtwerke. Der Stadtrat unterbreitet dem Parlament den Integrierten Aufgaben- und Finanzplan (IAFP) 2025 – 2028 mit dem Budget 2024 für die Verwaltung. Für die Stadtwerke wird ein eigenes Budget mit Finanzplan vorgelegt.

Trotz Sparanstrengungen und einer disziplinierten Budgetüberarbeitung weist das Budget 2024 im Stadthaushalt in allen Stufen einen Aufwandüberschuss aus. Für zukünftige Budget gilt ein rigoroser Sparzwang in allen Departementen.

In diesem Sinne legt der Stadtrat den IAFP 2024 – 2028 sowie das Budget 2024 mit Finanzplan 2025 – 2028 der Stadtwerke vom 26. September 2023 zur Beratung vor. Der Genehmigung durch das Stadtparlament bedürfen:

- Budget Investitionsrechnung Stadthaushalt 2024
- Budget Erfolgsrechnung Stadthaushalt 2024
- Budget Investitionsrechnung Stadtwerke 2024
- Budget Erfolgsrechnung Stadtwerke 2024
- Steuerplan 2024

Die einzelnen Aufgaben und deren Indikatoren können durch das Parlament beraten und wo gewünscht geändert werden. Die so beschlossenen Änderungen entfalten ihre Wirkung aber erst im IAFP für die Jahre 2025 – 2029.

4. Budgets 2024

Die Budgets 2024 des Stadthaushalts ist das Ergebnis der zu erfüllenden Aufgaben gemäss IAFP 2024 – 2028. Die Details sind in den gelben Seiten im Anhang zum IAFP zu finden. Die Grundlage für das Budget 2024 der Stadtwerke bildet der Versorgungsauftrag gemäss Stadtwerkreglement, sowie die Eigner- und Unternehmensstrategie.

4.1 Städtischer Haushalt

In der Investitionsrechnung 2024 sind steuerfinanzierte Nettoinvestitionen von CHF 31'435'000 enthalten, nebst spezialfinanzierten Investitionen von CHF 995'000. Für die Sportwelt sind CHF 24'600'000 vorgesehen.

Bei einem gegenüber 2023 unveränderten Steuerfuss von 116 % weist das Budget 2024 der Erfolgsrechnung in der 2. Stufe (Gesamtergebnis) einen Aufwandüberschuss von CHF 1'780'000 auf. Das operative Ergebnis hingegen ist mit rund CHF 7,4 Mio. defizitär, kann aber durch Reserve-Bezüge von rund CHF 5,6 Mio. aufgefangen werden.

Die Stadtwerke werden im Jahre 2024 die Ablieferung von CHF 3 Mio. auf CHF 2 Mio. kürzen.

4.2 Stadtwerke

Die Investitionsrechnung der Stadtwerke enthält Vorhaben mit Ausgaben in der Höhe von CHF 15'512'600. Diesen stehen Einnahmen von CHF 1'099'000 gegenüber. Für die daraus resultierenden Nettoinvestitionen von CHF 14'413'600 wird ein Realisierungsgrad von 47 Prozent angenommen. Dies entspricht CHF 6'800'000, welche zur Berechnung der Abschreibungen in der Erfolgsrechnung angenommen werden.

Für die Erfolgsrechnung wird mit einem Betriebsertrag von CHF 54,1 Mio. gerechnet. Für das operative Ergebnis (EBIT) werden CHF 2,3 Mio. veranschlagt. Die Ablieferung wurde vom Stadtrat auf CHF 2 Millionen festgelegt. Damit resultiert nach Abzug der Zinsen und der Verrechnung der ausserordentlichen Aufwände und Erträgen ein ausgeglichenes Jahresergebnis von plus CHF 2'500.

5. Verfahren

Nach der Behandlung im Stadtparlament werden die Unterlagen nach Ziffer 3 dem fakultativen Referendum unterstellt (Art. 10 lit. i Gemeindeordnung).

Anträge

1. Es werden folgende Budgets 2024 genehmigt:
 - Investitionsrechnung Stadthaushalt (Nettoinvestitionen CHF 32'430'000).
 - Erfolgsrechnung Stadthaushalt (Aufwandüberschuss CHF 1'780'000)
 - Festsetzung der Ablieferungen der Stadtwerke an den städtischen Haushalt auf CHF 2 Mio.
 - Investitionsrechnung Stadtwerke (Nettoinvestitionen CHF 14'413'600)
 - Erfolgsrechnung Stadtwerke (Ertragsüberschuss CHF 2'500)
2. Die Steuersätze für das Jahr 2024 werden wie folgt festgelegt:
 - Gemeindesteuer 116 % (wie bisher)
 - Grundsteuer 0.6 ‰ (wie bisher)

Stadtrat