

Stellungnahme zum Budget

Gemeinde: Rapperswil

Budgetprüfung 2020

Rechnungskreis: Einwohnergemeinde

1 Erfolgsrechnung

Konto 1110 4270.00 (Bussen): Die Finanzkommission hält fest, dass im ersten Quartal 2020 keine Busseneinnahmen budgetiert wurden, obwohl der Wechsel zur Repol Lenzburg erst im April / Mai 2020 erfolgt.

Konto 0210 3113.00 (Anschaffung Hardware): Die Finanzkommission erachtet den budgetierten Betrag von CHF 12'816 für die fünf gemeinderätlichen Notebooks als zu hoch. Der Gemeinderat sichert im Rahmen der laufenden Sparmassnahmen zu, Konkurrenzofferten einzuholen und den Betrag nicht vollumfänglich auszuschöpfen.

Konto 0220 3134.00 (Sachversicherungsprämien): Das Budget 2020 wurde basierend auf falschen Annahmen mit CHF 14'100 um rund CHF 7'000 zu tief angesetzt.

2 Steuerertrag

Der Steuerertrag wird gestützt auf einem Steuerfuss von 97 % auf CHF 12'090'000 budgetiert. Hinzu kommen noch Quellensteuern von CHF 290'000 sowie Gewinn- und Kapitalsteuern von CHF 950'000. Der Steuerertrag wurde auf Basis von 5'600 Einwohnern berechnet.

Die Finanzkommission erachtet den geplanten Steuerertrag als realistisch. Zudem erwartet die Finanzkommission weitere Anstrengungen und Massnahmen zur nachhaltigen Steigerung der Steuerkraft und der Steuereinnahmen.

3 Investitionsrechnung

Der Investitionsstopp wurde von allen Abteilungen eingehalten. Es werden nur Investitionen getätigt, die absolut notwendig sind.

4 Ergebnis

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen negativen Saldo von rund CHF 516'700 aus. Die gemeinderätliche Vorgabe, die Ausgaben gegenüber dem Budget 2019 gesamthaft nicht mehr als um 2 % zu steigern, wurde nicht eingehalten (2.56 %), was einer Überschreitung von rund CHF 108'000 entspricht. Die Finanzkommission ist der Meinung, dass gemeinderätliche Vorgaben zwingend einzuhalten sind.

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 772'000. Das Eigenkapital wird per Ende Dezember 2020 voraussichtlich nur noch CHF 4'620'000 betragen. Es wird erwartet, dass konsequent an der Erreichung des aktuellen Finanzplanes festgehalten wird.

Die im Budget ausgewiesenen Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen) zeigen folgendes Bild:

Nettoschuld I pro Einwohner	CHF 2'893	Richtwert < CHF 2'500
Nettoverschuldungsquotient	115.11%	Richtwert < 150 %
Zinsbelastungsanteil	0.07 %	Richtwert < 4 %
Eigenkapitaldeckungsgrad	276.37 %	Richtwert > 30 %
Selbstfinanzierungsanteil	9.05 %	Richtwert > 10 %
Selbstfinanzierungsgrad	220.83 %	Richtwert > 50 %
Kapitaldienstanteil	11.91 %	Richtwert 5 – 15 %

5 Spezialfinanzierungen

Keine Bemerkungen.

6 Kreditkontrolle

Die Finanzkommission empfiehlt ein standardisiertes Projektcontrolling für die Überwachung aller Kredite und zur frühzeitigen Erkennung von Kostenüberschreitungen (Treffen von geeigneten Kostenreduktionsmassnahmen).

7 Kreditabrechnung

Keine Bemerkungen.

8 Aufgaben- und Finanzplanung

Eine aktualisierte Aufgaben- und Finanzplanung mit Stand 04.09.2019 liegt dem Budget bei und wurde den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Die Entwicklung der prognostizierten Einwohnerzahlen und Steuereinnahmen erachten wir als zu optimistisch.

9 Verschiedenes

Bei der Submission wiederkehrender Arbeiten wird darauf verzichtet, einen transparenten Kostenvergleich zu erstellen, um den Vergabe-Erfolg zu messen.

Die Finanzkommission erachtet es generell als zwingend notwendig, massgebliche Kostenüberschreitungen über einen Nachtragskredit zuhanden der Gemeindeversammlung zu beantragen (z.B. Neubau Asylbewerberunterkunft).

10 Zusammenfassung / Antrag

Die Finanzkommission hält gerne fest, dass das Budget 2020 von allen Abteilungen sorgfältig und gewissenhaft ausgearbeitet wurde und die offenen Fragen aufgenommen und kompetent beantwortet wurden.

Die Finanzkommission beantragt, das Budget 2020 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 97 % zu genehmigen.

5102 Rapperswil, 31. Oktober 2019



Robert Kunz
Präsident



Pascal Lieberherr
Vize-Präsident



Nicole Köbeli
Aktuarin



Daniel Brunner
Mitglied



Ettore Mariani
Mitglied