

ai 8.5.2023 (K)

Erläuterungsbericht

Gemeinde: Rapperswil

Rechnungsprüfung 2022

Rechnungskreis: Einwohnergemeinde / Ortsbürgergemeinde

1. Auftrag der Finanzkommission

- Die Prüfung der Rechnungen 2022 erfolgte im Zeitraum vom 28. Februar bis 19. April 2023, der Bestätigungs- und Erläuterungsbericht wurden per 26. April 2023 erstellt.
- Die Unterlagen wurden rechtzeitig zur Verfügung gestellt. Die Unterstützung durch die Gemeindeorgane, die Ressortchefin und den Leiter Finanzen hat die Prüfung erleichtert.

2. Pendenzen

Die Pendenzen werden nachstehend erläutert:

| Nr. | Thema | Aktueller Stand / Empfehlung | Verantwortlich | Termin |
|---|--|---|----------------|-------------|
| 2009.02/ 2018.28/ 2021.12/ 2022.01 | Internes Kontroll-System IKS (Art. 94a Gemeindegesetz) Das Interne Kontrollsystem (IKS) ist nachweislich im Aufbau und es wurden 2022 10 (Prio 1) Prozesse definiert und extern geprüft. Die Definition weiterer Prozesse ist in Planung. | Die FIKO empfiehlt erneut, dass IKS weiter auszubauen und vollständig durch die Gemeinde durchzuführen. Die Implementierung soll noch im laufenden Jahr 2023 erfolgen und die entsprechenden Kontrollen sollen standardisiert werden. | Gemeinderat | Budget 2023 |
| 2022.70 | Bei Kreditabrechnungen hat die FIKO festgestellt, dass nicht alle Ausschreibungen vollständig dokumentiert sind (fehlende Offerten). | Vollständige Dokumentation der eingeholten Offerten im Rahmen von Ausschreibungen sicherstellen und den Kreditabrechnungen beilegen. | Gemeinderat | |
| BDO-Bericht vom 1.2.2023 | Massnahmen zum BDO-Bericht mit finanzieller Auswirkung: <ul style="list-style-type: none"> Vision / Strategie & Mehrjahresplanung Geschäftsmodell / Ressourcenoptimierung (personell sowie prozessbezogen) Kultur / Mitarbeiterfluktuation Kostenbewusstsein / Effizienz Digitalisierung & Archivierung Kommunikationskonzept (intern und extern) Reporting und Controlling in allen Bereichen Projektmanagement | Die FIKO empfiehlt, dass die genannten Punkte priorisiert und proaktiv mit einem verbindlichen Zeitplan angegangen werden. | Gemeinderat | |

3. Kreditabrechnungen Einwohnergemeinde

Es wurden folgende Kreditabrechnungen der Einwohnergemeinde geprüft:

- Sanierung Haldenweg
- Leitungsverlegung Käterlistrasse
- Sanierung TS Sandweg

4. Pendenzenbearbeitung

Anlässlich der Besprechung des Rechnungsabschlusses 2022 mit dem Gemeinderat vom 24. April 2023 wurden die oben erwähnten Pendenzen besprochen und erläutert. Des Weiteren wurden folgende Themen besprochen:

- Umsetzung BDO-Bericht zur Verwaltungsanalyse
- Digitalisierung, Fit4Digital, elektronische Archivierung, Versand elektronischer Rechnungen
- Digitalisierung der Informationen des Gemeindebüchleins (Reduktion Druck- und Versandkosten)
- Standardisierte Kreditabrechnungen und Projektmanagement
- Zukünftige Investitionsplanung und finanzielle Herausforderungen / Finanzplan
- Zukünftige Budgetierung Neubewertung Gemeindeliegenschaften
- Internes Kontrollsystem IKS
- Personalfuktuation Gemeindeverwaltung
- Diverse Punkte Sicherheit
- Energiesparkonzept
- Ausarbeitung Parkraumkonzept

5. Beurteilung der Finanzlage und des Jahresergebnisses

Die Finanzkommission nimmt zur Kenntnis, dass der Ertragsüberschuss der Rechnung 2022 mit CHF 777'238 um CHF 1'646'538 überraschenderweise besser ausgefallen ist als budgetiert. Im effektiv realisierten Ertragsüberschuss enthalten ist ein nicht budgetierter Buchgewinn von netto CHF 943'100 im Zusammenhang mit der vorgeschriebenen Neubewertung der Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens zu Beginn der Amtsperiode 2022- 2025. Ohne diesen Sondereffekt hätte ein Aufwandüberschuss von CHF 165'900 resultiert.

6. Abgeleitete Empfehlungen

- IKS implementieren und weiter ausbauen, jährliche Prüfungen vornehmen und gegebenenfalls Anpassungen vornehmen
- Digitalisierung zeitnah vorantreiben
- Die weiteren Themen gemäss Punkt 4 konkretisieren, priorisieren und einen Umsetzungsplan erstellen
- Prozessoptimierung mit dem Ziel einer Effizienzsteigerung sowie Kostenreduktion

5102 Rapperswil, 26. April 2023



Robert Kunz
Präsident



Corinne Hediger
Vize-Präsidentin



Nicole Köbeli
Aktuarin



Daniel Brunner
Mitglied



Roman Gubser
Mitglied

Zur Kenntnisnahme an:
-die ortsansässigen Parteien SVP, FDP, SP, GLP