



Gemeindeverwaltung
Albisstrasse 2
8932 Mettmenstetten
www.mettmenstetten.ch

gemeinde@mettmenstetten.ch
Tel. 044 767 90 10

■ Gemeindeversammlung

Die Stimmberechtigten unserer Gemeinde werden zu einer Gemeindeversammlung eingeladen auf

**Montag, 22. Mai 2023, 19.30 Uhr,
Mehrzweckhalle Wygarten,**

zur Behandlung der folgenden Geschäfte:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Rechnung 2022..... | 2 |
| 2. Förderprogramm «Rationeller Energieverbrauch und alternative Energieerzeugung 2020-2022»,
Abrechnung..... | 13 |

Der Beleuchtende Bericht ist ab Montag, 8. Mai 2023 auf der Webseite www.mettmenstetten.ch einsehbar oder wird auf Verlangen kostenlos zugestellt.

Gemeinderat

Mettmenstetten, im Mai 2023

1. Rechnung 2022

Beantragter Beschluss:

- Die Jahresrechnung 2022 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten inklusive Sonderrechnung 2022 wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	28'176'756.14
	Gesamtertrag	Fr.	27'168'871.68
	Aufwandüberschuss	Fr.	-1'007'884.46
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (VV)	Ausgaben	Fr.	11'175'249.55
	Einnahmen	Fr.	701'349.85
	Nettoinvestitionen VV	Fr.	-10'473'899.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen (FV)	Ausgaben	Fr.	134'567.45
	Einnahmen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen FV	Fr.	-134'567.45
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	88'707'060.88

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 45'392'945.78.

Das Wichtigste in Kürze

Die Politische Gemeinde weist einen Aufwandüberschuss von 1,008 Millionen (Mio.) Franken aus mit einem Aufwand von 28,177 Mio. Franken und einem Ertrag von 27,169 Mio. Franken. Gemessen am Budget fällt das Ergebnis somit 0,289 Mio. Franken besser aus als erwartet. Insgesamt liegt das Ergebnis mit einer Abweichung von 1 % sehr nahe am Budget – innerhalb der Erfolgsrechnung gibt es erhebliche Abweichungen, die sich jedoch grösstenteils gegenseitig aufheben. Der tiefe Selbstfinanzierungsgrad von 8 % (Nettoinvestitionen 10,474 Mio. Franken, Selbstfinanzierung 0,787 Mio. Franken) steht weiterhin im Fokus. Dieser ist Ausdruck der anhaltend hohen Investitionen in die Schulraumerweiterung bei gleichzeitig relativ tiefem Mittelzufluss. Der zu tiefe Selbstfinanzierungsgrad bedeutet, dass die Investitionen nur zu 8 % mit selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden konnten – die Zunahme der Verschuldung ist die Konsequenz davon. 2022 sind deshalb rund 10 Mio. Franken zusätzliches Fremdkapital hinzugekommen. Glücklicherweise konnten die notwendigen Darlehen sehr günstig aufgenommen werden. Bei den anstehenden Refinanzierungsrunden drohen hohe Zinsen, weshalb die Gemeinde mittelfristig einen Selbstfinanzierungsgrad von deutlich über 100 % anpeilen sollte. Der Gesamtsteuerfuss lag mit 99 % weiterhin knapp unter dem Mittel der Gemeinden im Kanton Zürich.

Bericht

a) Erreichung der Finanzpolitischen Ziele

Der Finanzhaushalt der Politischen Gemeinde richtet sich nach den überarbeiteten finanzpolitischen Zielen des neuen Gemeinderats:

Nr.	Finanzziel	Beurteilung der Zielerreichung
1	Die sehr hohen Investitionen in die Raumentwicklung können nicht ohne hohe Fremdverschuldung bewältigt werden. Vorübergehend dürfen die Schulden abzüglich Liquidität (Nettodarlehen) auf maximal 25 Mio. Franken ansteigen. Danach soll die Verschuldung bis Ende 2033 auf höchstens 15 Mio. Franken reduziert werden. Dafür ist ein deutlich über 100 %-iger Selbstfinanzierungsgrad nötig.	Schulden 25,1 Mio. Kontokorrente 2,1 Mio. = Brutto 27,2 Mio. Liquidität 8,3 Mio. = Netto 18,9 Mio. → Erfüllt
2	Um die anfallenden Investitionen zu decken und die Amortisation der Schulden zu ermöglichen, soll die Selbstfinanzierung in der Regel ungefähr 10 % der Erträge ausmachen. Aufgrund der hohen Schulden und weiterer absehbarer Investitionen liegt der Zielwert bei der Gemeinde fünfzig Prozent höher.	Der Selbstfinanzierungsanteil betrug 2022 lediglich 2,9 %. Das Ziel wurde somit deutlich verfehlt. → Nicht erfüllt

3	In den einzelnen Bereichen sollen die Aufwendungen ohne Begründung nicht über dem kantonalen Mittelwert liegen.	2021 M'stetten 3'149 Fr./E Median 3'403 Fr./E 2022 M'stetten 3'395 Fr./E → Erfüllt
4	Um im Standortwettbewerb über gute Voraussetzungen zu verfügen, wird eine mittlere Gesamtsteuerbelastung (Kanton und Gemeinden inkl. Schulen) von ungefähr 200 Steuerprozent angestrebt. Solange sich die Gesamtsteuerbelastung innerhalb einer Bandbreite von +/- 3 Prozent bewegt, gilt die Zielsetzung als erfüllt.	Gemeinde 78 % Sekundarschule 21 % Kanton 99 % Gesamtbelastung <u>198 %</u> → Erfüllt
5	Die Tarife der Gebührenhaushalte werden dem Grundsatz der Eigenwirtschaftlichkeit entsprechend festgesetzt und dem Verursacher belastet. Vorübergehend resultierende Ertragsüberschüsse werden in die Spezialfinanzierung übertragen. Der Bestand soll 10 % des Anlagenwertes zu Wiederbeschaffungskosten nicht übersteigen, aktuelle Entwicklungen bezüglich Finanzierung werden berücksichtigt.	Stand Spezialfinanzierung: Abwasser: Fr. 2,8 Mio. Kehricht: Fr. 0,3 Mio. → Erfüllt

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Politische Gemeinde verfügte 2022 über die nötigen Ressourcen, um ihre Aufgaben vollumfänglich zu erfüllen. Der Gemeinderat hatte 2022 keine auf gesetzliche und behördliche Bestimmungen gestützte Beschlüsse zu fassen, welche grundsätzliche Themen zur Finanzierung betreffen.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Im Vergleich zum Budget sind in der Jahresrechnung 2022 folgende Abweichungen besonders erwähnenswert:

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 2'023'993.83 – gut Fr. 137'000.00 höher als budgetiert. Zwei Mutterschaftsurlaube und die Pensionierung des Steuersekretärs (Nachfolgeregelung) führten zu höheren Kosten. Höhere Ausgaben für Sitzungsgelder der Behörden und höhere Beiträge an den Gemeindepräsidentenverband sowie zusätzliche Archivarbeiten beeinflussten die Ausgaben in diesem Bereich zusätzlich negativ. Positiv wirkten sich tiefe Unterhaltskosten von Hochbauten und Erträge aus einem gewährten Näherbaurecht aus.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'042'887.85 – gut Fr. 124'000 tiefer als budgetiert. Mehrausgaben erfolgten unter anderem aufgrund einer nicht budgetierten Überarbeitung der Ausgleichsgebiete und höheren Aufwänden für die KESB und das Betriebs- und Zivilstandsamt als erwartet. Minderausgaben erfolgten aufgrund weniger grosse Einsätze der Feuerwehr als erwartet

2 Bildung

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 10'903'370.85, knapp Fr. 460'000.00 höher als budgetiert. Mehrausgaben erfolgten aufgrund von Anstellungen im Zusammenhang mit der Ukraine Krise sowie im Bereich der Löhne (auf Primarstufe, bei der Schulleitung, der Schulverwaltung und in den Tagesstrukturen). Höhere Kosten traten auch bei den Anschaffungen im Zuge des Bauprojekts METT auf und mussten in dessen Folge für Umnutzungen und Unterhalt aufgewendet werden. Auch die Abschreibungen, die aus dem hohen Investitionsvolumen resultierten, fielen deutlich höher aus als budgetiert. Positiv wirkten sich tiefere Kosten für Weiterbildungen und hohe Rückerstattungen von Versicherungen inkl. Taggeldversicherung und Corona-Ausfallentschädigungen aus.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 414'172.05, knapp Fr. 102'000.00 tiefer als budgetiert. Negativ ins Gewicht fielen interne Verrechnungen für Leistungen des Werkdienstes für die Badi. Stark positiv wirkte sich die Korrektur der Abschreibungen des Investitionsbeitrages an die Schiessanlage Wissenbach aus, dank des lang erwarteten Staatsbeitrages des Kantons für die Sanierung der Anlage.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'447'843.65, gut Fr. 191'000.00 höher als budgetiert. Höhere Pflegekosten als erwartet im Bereich der Alters- und Pflegeheime und höhere Beiträge an die Spitex Knonaueramt wirkten sich insgesamt negativ auf das Ergebnis aus.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 3'440'382.09, gut 0,61 Mio. Franken höher als budgetiert. Überraschend positiver als erwartet fiel der Aufwand im Asylbereich kleiner aus als erwartet, aufgrund hoher Beiträge von Bund und Kanton. Dieser positive Effekt wurde jedoch überkompensiert durch insgesamt höhere Ausgaben bei den Ergänzungsleistungen, der AHV und der wirtschaftlichen Sozialhilfe.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'392'030.74, gut Fr. 52'000.00 höher als budgetiert. Mehraufwände entstanden durch nicht budgetierte Ausgaben für Strassenbeleuchtungen und eines Motorschadens bei einem Kommunalfahrzeugs. Positiv wirkte sich aus, dass weniger Maschinen und Apparate ersetzt werden mussten als erwartet.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand beträgt knapp Fr. 279'287.40 gut Fr. 145'000.00 tiefer als budgetiert. Positiv wirkte sich der Ertragsüberschuss bei den Abwassergebühren, verzögerte Abschreibungen im Bereich der Abwasserreinigung und die tiefere Nachfrage nach Energieförderbeiträgen über die letzten drei Jahre aus. Negativ wirkten sich hingegen die nicht budgetierte Entkalkung des Oberdorfbachs, der Aufwandüberschuss in der Abfallwirtschaft und die hohen Kosten für die Nachführung des Leitungskatasters aus.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoertrag beträgt Fr. 471'727.95, gut Fr. 83'000.00 höher als budgetiert. Dies ist hauptsächlich der unerwartet hohen Gewinnausschüttung der ZKB zu verdanken.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag (vor Gewinnverbuchung) beträgt Fr. 19'464'356.05, beinahe Fr. 1,3 Mio. höher als budgetiert. Einerseits wurden erheblich mehr Grundstückgewinnsteuern eingenommen als erwartet. Andererseits wurden wesentlich mehr Einkommens- und Vermögenssteuern aus vergangenen Veranlagungen eingenommen als budgetiert worden waren.

Die ausführlichen Abweichungsbegründungen für die einzelnen Konten können im Formularsatz, welcher den Unterlagen zur Gemeindeversammlung beiliegen, entnommen werden.

Durch den Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung nimmt der Eigenkapitalbestand auf 48,437 Mio. Franken ab (2021: 49,422 Mio. Franken).

d) Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	5'574'553.40	5'058'300	5'007'227.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'693'706.72	3'258'700	3'344'058.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'944'134.22	1'744'400	731'083.71
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	54'196.84	175'600	138'911.00
36	Transferaufwand	16'278'586.26	15'802'700	15'576'489.23
37	Durchlaufende Beiträge	41'200.00	80'000	34'200.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>27'586'377.44</i>	<i>26'119'700</i>	<i>24'831'969.29</i>
40	Fiskalertrag	16'884'125.25	15'682'700	15'486'463.66
41	Regalien und Konzessionen	5'350.00	1'000	200.00
42	Entgelte	2'113'449.33	1'987'700	1'957'021.33
43	Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	42'822.26	59'000	1'750.00
46	Transferertrag	6'663'922.47	6'212'300	6'945'133.90
47	Durchlaufende Beiträge	41'200.00	80'000	34'200.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>25'750'869.31</i>	<i>24'022'700</i>	<i>24'424'768.89</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'835'508.13	-2'097'000	-407'200.40
34	Finanzaufwand	204'380.63	111'000	156'694.23
44	Finanzertrag	1'032'004.30	911'400	931'436.19
	Ergebnis aus Finanzierung	827'623.67	800'400	774'741.96
	Operatives Ergebnis	-1'007'884.46	-1'296'600	367'541.56
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'007'884.46	-1'296'600	367'541.56
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	385'998.07	322'200	366'897.61
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	385'998.07	322'200	366'897.61
	Total Aufwand	28'176'756.14	26'552'900	25'355'561.13
	Total Ertrag	27'168'871.68	25'256'300	25'723'102.69

e) Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	9'306'111.05	7'966'000	13'900'264.50
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	18'898.60	0	134'351.15
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'563.00	0	75'869.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'847'676.90	2'419'700	372'931.79
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		11'175'249.55	10'385'700	14'483'416.44
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	194'105.85	100'000	293'517.95
64	Rückzahlung von Darlehen	292'000.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	215'244.00	0	57'906.72
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		701'349.85	100'000	351'424.67
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		11'175'249.55	10'385'700	14'483'416.44
Total Investitionseinnahmen		701'349.85	100'000	351'424.67
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-10'473'899.70	-10'285'700	-14'131'991.77

f) Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	134'567.45	0	1'135'599.40
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	939.10
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		134'567.45	0	1'136'538.50
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		134'567.45	0	1'136'538.50
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-134'567.45	0	-1'136'538.50

g) Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'574'064.51	8'311'609.52
101	Forderungen	2'416'838.08	3'566'140.52
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'361'972.18	6'439'472.39
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	18'352'874.77	18'317'222.43
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	50'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	19'102'993.50	19'237'560.95
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	19'102'993.50	19'287'560.95
	Total Finanzvermögen	37'455'868.27	37'604'783.38
140	Sachanlagen VV	37'542'654.87	46'574'758.50
142	Immaterielle Anlagen	30'898.00	20'598.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'756'800.00	3'777'500.00
146	Investitionsbeiträge	1'081'902.55	729'421.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	42'412'255.42	51'102'277.50
	Total Verwaltungsvermögen	42'412'255.42	51'102'277.50
	Total Aktiven	79'868'123.69	88'707'060.88
	* Total Anlagevermögen	61'515'248.92	70'389'838.45

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	13'541'910.57	13'176'035.26
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	256'298.41	237'702.79
205	Kurzfristige Rückstellungen	497'680.65	819'125.65
	Kurzfristiges Fremdkapital	14'295'889.63	19'232'863.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'100'000.00	20'100'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	707'745.00	606'218.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	342'531.60	330'688.70
	Langfristiges Fremdkapital	16'150'276.60	21'036'906.70
	Total Fremdkapital	30'446'166.23	40'269'770.40
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'021'127.22	3'044'344.70
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	3'021'127.22	3'044'344.70
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	46'400'830.24	45'392'945.78
	Zweckfreies Eigenkapital	46'400'830.24	45'392'945.78
	Total Eigenkapital	49'421'957.46	48'437'290.48
	Total Passiven	79'868'123.69	88'707'060.88

h) Finanztechnische Prüfung

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

der politischen Gemeinde Mettmenstetten

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der politischen Gemeinde Mettmenstetten, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
20.03.2023

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Nataly Stauber
Leitende Revisorin
Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	88'707'060.88
Bilanzüberschuss:	CHF	45'392'945.78
Aufwandüberschuss:	CHF	-1'007'884.46



i) **Antrag der Rechnungsprüfungskommission**


- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 21. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	28'176'756.14
	Gesamtertrag	Fr.	27'168'871.68
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'007'884.46
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'175'249.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	701'349.85
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-10'473'899.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	134'567.45
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-134'567.45
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	88'707'060.88

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 45'392'945.78.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Mettmenstetten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8932 Mettmenstetten, 24. April 2023
Rechnungsprüfungskommission Mettmenstetten


Ingo Bartels
RPK Präsident


Noëmi Kunz
RPK Aktuarin

2. Förderprogramm «Rationeller Energieverbrauch und alternative Energieerzeugung 2020-2022», Abrechnung

Beantragter Beschluss:

1. Der Abrechnung über das Förderprogramm «Rationeller Energieverbrauch und alternative Energieerzeugung 2020-2022» (Kredit von Fr. 150'000.00) mit Gesamtkosten von Fr. 79'747.75 wird zugestimmt.

Das Wichtigste in Kürze

Das von der Gemeindeversammlung am 9. Dezember 2019 verabschiedete Förderprogramm wird nach dreijähriger Laufzeit abgerechnet. Von den zur Verfügung gestellten Fr. 150'000.00 wurden lediglich 53.2 % verwendet; der Kredit wurde somit um Fr. 70'252.25 unterschritten. Zum Vergleich: Der Kredit für das Förderprogramm 2016-2019 – ebenfalls mit einem Kredit von Fr. 150'000.00 ausgestattet – wurde um Fr. 71.8 % unterschritten. Es profitierten 2020-2022 insgesamt 75 Antragsteller von Förderbeiträgen. Der Gemeinderat hat entschieden, das Förderprogramm in seiner jetzigen Form um ein Jahr zu verlängern. Der dazu notwendige Verpflichtungskredit von Fr. 50'000.00 liegt innerhalb seiner Finanzkompetenz. Ob und in welcher Form das Förderprogramm ab 2024 weiterlaufen soll, ist zum jetzigen Zeitpunkt noch offen.

Bericht

a) Kostenzusammenstellung

Auszahlung von Förderbeiträgen gemäss Gemeinderatsbeschlüssen vom 26. Januar 2020 / 11. Januar 2021 / 11. Januar 2022 **Fr. 79'747.75**

b) Kreditnachweis

GV-Kredit vom 9. Dezember 2019 (je Fr. 50'000.00/pro Jahr) Fr. 150'000.00
 ./ Nettokosten Fr. 79'747.75

Kreditunterschreitung **Fr. 70'252.25**

c) Buchhaltungsnachweis

	Ausgaben	Einnahmen
» Erfolgsrechnung 2020	Fr. 15'271.00	
» Erfolgsrechnung 2021	Fr. 17'359.00	
» Erfolgsrechnung 2022	Fr. 47'117.75	
» Nettokosten	<u>Fr.</u>	<u>Fr. 79'747.75</u>
	Fr. 79'747.75	Fr. 79'747.75

d) Förderbeitragsstatistik

Beitragsjahr	Anzahl Gesuche	Förderbeitrag pro Jahr/Fr.
2020	16	15'271.00
2021	15	17'359.00
2022	44	47'117.75

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat den Antrag des Gemeinderates auf Genehmigung der Abrechnung über das Förderprogramm «Rationeller Energieverbrauch und Alternative Energieerzeugung 2020 – 2022» geprüft.

Das Förderprogramm sah für den Zeitraum 2020 – 2022 jährliche Kredite von Fr. 50'000, gesamthaft maximal Fr. 150'000 zulasten der entsprechenden Investitionsrechnungen vor. Genutzt wurden in der gesamten Periode Fr. 79'747.75. Da die jährlichen Kredite von Fr. 50'000 in keinem der drei Jahre ausgeschöpft wurden, waren jeweils auch keine anteilmässigen Kürzungen der Förderbeiträge vorzunehmen.

Die RPK empfiehlt den Stimmberechtigten, den Antrag des Gemeinderates auf Genehmigung der Abrechnung über das Förderprogramm «Rationeller Energieverbrauch und alternative Energieerzeugung 2020 – 2022» zu genehmigen

Mettmenstetten, 07. Mai 2023

Rechnungsprüfungskommission Mettmenstetten