

Geschäft 1

Genehmigung der Jahresrechnung 2007 des Politischen Gemeindegutes

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, sie möchte beschliessen:

Die Jahresrechnung 2007 des Politischen Gemeindegutes wird in der vorliegenden Form genehmigt.

Weisung:

Aus der Laufenden Rechnung 2007 ergibt sich bei Aufwendungen von CHF 2'300'367.63 und Erträgen von CHF 2'604'661.09 ein Ertragsüberschuss von CHF 304'293.46. Dieses Ergebnis ist markant besser als der Voranschlag, der einen Aufwandüberschuss von CHF 53'000.00 vorsah.

Die Investitionsrechnung 2007 enthält Nettoinvestitionen von CHF 42'100.75. Das sind rund CHF 113'000.00 weniger als der im Voranschlag vorgesehene Betrag von CHF 155'000.00.

Das in der Bestandesrechnung per 31. Dezember 2007 ausgewiesene Eigenkapital von CHF 3'396'692.16 ergibt sich aus Aktiven von CHF 4'579'246.21 und Passiven von CHF 1'182'554.05.

* * *

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2007 der Politischen Gemeinde

Bestandesrechnung

Das Eigenkapital erhöht sich um den Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung von CHF 304'293.46 auf den neuen Saldo per 31.12.2007 von CHF 3'396'692.16.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2007 weist Nettoinvestitionen von CHF 42'100.75 aus. Gegenüber dem Voranschlag entspricht dies Minderausgaben von rund CHF 113'000.00.

Das Bezirksspital hat der Gemeinde mit CHF 23'286.00 statt den budgetierten CHF 76'000.00 um CHF 52'714.00 geringere Investitionsbeiträge belastet.

Rund CHF 8'000.00 Minderkosten gegenüber dem Voranschlag entstanden bei Sanierungen der Gemeindekanalisation. Es wurden keine Investitionsbeiträge an die ARA Knonau fällig. Dies ergibt einen Minderaufwand von CHF 3'000.00. An Kanalisationsanschlussgebühren sind CHF 49'000.00 mehr eingenommen worden.

Laufende Rechnung

In der Laufenden Rechnung 2007 ergibt sich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 304'293.46 ein um CHF 357'293.46 besseres Ergebnis als das budgetierte Defizit von CHF 53'000.00.

Im Einzelnen weist die Laufende Rechnung nach Funktionen folgende grössere **Abweichungen** (über CHF 10'000.00) gegenüber dem Voranschlag aus:

Bezeichnung	Jahresrechnung 2007	Voranschlag 2007	Abweichung
Gemeindeverwaltung (Nettoausgaben) <i>Begründung: Minderaufwand bei den Lohnkosten von 13'252.45 aufgrund Neubesetzung Gemeindeschreiberstelle. Mehrkosten beim allgemeinen Personalaufwand von 17'420.10 für Inserate, Selektion und Ausbildung neue Gemeindeschreiberin. Mehraufwand für Gemeindeingenieur infolge gestiegener Bautätigkeit von 51'817.85. Dem stehen Mehreinnahmen an Baubewilligungsgebühren und Rückerstattungen für Gemeindeingenieur von 70'749.90 gegenüber.</i>	297'005.60	317'000.00	19'994.40 (-)
Verwaltungsliegenschaften (Nettoausgaben) <i>Begründung: Mehraufwand für Heizöl von 15'000.00 infolge Verzicht auf die Abgrenzung per Ende Jahr. Mehraufwand beim Liegenschaftenunterhalt von 11'000.00 für Renovationskosten infolge Mieterwechsel Wohnung Gemeindehaus sowie Strassenquerung beim Gemeindesaal.</i>	22'686.40	0.00	22'686.40 (+)
Rechtspflege (Nettoausgaben) <i>Begründung: Minderaufwand bei den Besoldungen für Betriebsamt von 6'850.00. Mehraufwand für Nachführungen Vermessung von 29'347.90. Dem stehen Mehreinnahmen an Dienstleistungsentschädigungen für die Vermessung von 40'890.60 gegenüber.</i>	23'689.65	42'000.00	18'310.35 (-)
Feuerwehr und Feuerpolizei (Nettoausgaben) <i>Begründung: Mehraufwand von 9'619.70 infolge Unterhalt Hydranten und Atemschutzgeräte. Mehraufwand Feuerpolizei von 15'384.15 bei einem Mehrertrag von Rückerstattungen Feuerpolizei von 6'488.30.</i>	88'117.70	71'000.00	17'117.70 (+)
Spitäler (Nettoausgaben) <i>Begründung: Der Beitrag an das Bezirksspital fiel um 22'052.65 höher aus. An Sockelbeiträgen für Privatversicherte mussten 7'001.30 mehr aufgewendet werden.</i>	121'053.95	92'000.00	29'053.95 (+)
Übrige Fürsorge (Nettoausgaben) <i>Begründung: Höherer Beitrag an Zweckverband Sozialdienst Affoltern von 14'875.45.</i>	99'752.25	87'000.00	12'752.25 (+)

Abwasserbeseitigung (Nettoaussgaben)		ausgegliche Rechnung	42'211.70 (+)
<i>Begründung: Unvorhergesehener baulicher Unterhalt von 12'758.55. Höherer Beitrag an Zweckverband ARA Knonau von 8'968.95. Mindereinnahmen bei den Benützungsgeldern von 17'930.40 infolge Gebührenreduktion. Dadurch resultiert ein Aufwandüberschuss von 26'211.70 (Voranschlag 2007: Ertragsüberschuss 16'000.00), welcher dem Konto Spezialfinanzierung Abwasser belastet wurde.</i>			
Landwirtschaft (Nettoaussgaben)	6'051.30	22'000.00	15'948.70 (-)
<i>Begründung: Geringerer Beitrag an die Unterhaltsgenossenschaft von 4'351.00. Geringere Beiträge nach ÖQV-Verordnung für Qualität und/oder Vernetzung von 5'147.00. Nicht budgetierte Bundesbeiträge von 2'656.95.</i>			
Industrie, Gewerbe, Handel (Nettoeinnahmen)	60'387.20	18'000.00	42'387.20 (-)
<i>Begründung: Gewinnanteil ZKB fiel um 41'811.20 höher aus.</i>			
Gemeindesteuern (Nettoeinnahmen)	1'444'785.00	1'159'000.00	285'785.00 (-)
<i>Begründung: Mehreinnahmen Ordentliche Steuern Rechnungsjahr: 75'939.65. Mindereinnahmen Steuern frühere Jahre: 46'957.70. Mindereinnahmen Quellensteuern: 15'055.50. Mindereinnahmen Aktive Steuerauscheidungen: 35'000.00. Mehreinnahmen Grundstückgewinnsteuern: 295'840.00.</i>			
Kapitaldienst (Nettoeinnahmen)	99'436.81	71'000.00	28'436.81 (-)
<i>Begründung: Grössere Zinserträge von 26'023.30 auf Post- und Bankkonti.</i>			
Grundeigentum Finanzvermögen (Nettoeinnahmen)	22'561.50	10'000.00	12'561.50 (-)
<i>Begründung: Minderaufwand bei Wasser/Heizmaterial sowie beim baulichen Unterhalt von 12'125.95.</i>			
(-) Verbesserung (Minderaufwand / Mehrertrag) (+) Verschlechterung (Mehraufwand / Minderertrag)			

* * *

Auszüge aus der Jahresrechnung 2007 der Politischen Gemeinde

Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Gem. Kappel am Albis		Politische Gemeinde					
Rechnung		R LR Funkt ZZ 0,1,...					
LAUFENDE RECHNUNG							
Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Politische Gemeinde	Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	2'604'661.09	2'604'661.09	2'061'000	2'061'000	2'225'293.90	2'225'293.90
0	Behörden und Verwaltung	618'482.05	192'735.90	541'000	122'000	561'366.70	145'779.95
	Nettoergebnis		425'746.15		419'000		415'586.75
1	Rechtsschutz und Sicherheit	215'548.75	88'190.15	172'000	42'000	208'836.20	71'790.75
	Nettoergebnis		127'358.60		130'000		137'045.45
2	Bildung			3'000		2'124.70	
	Nettoergebnis				3'000		2'124.70
3	Kultur und Freizeit	19'900.85		24'000		20'284.90	
	Nettoergebnis		19'900.85		24'000		20'284.90
4	Gesundheit	148'839.35	80.50	115'000		179'511.90	253.00
	Nettoergebnis		148'758.85		115'000		179'258.90
5	Soziale Wohlfahrt	515'310.30	242'382.50	380'000	119'000	456'594.75	189'235.20
	Nettoergebnis		272'927.80		261'000		267'359.55
6	Verkehr	202'488.75	4'884.85	214'000	7'000	147'501.50	7'690.10
	Nettoergebnis		197'603.90		207'000		139'811.40
7	Umwelt und Raumordnung	274'772.50	235'338.75	269'000	227'000	269'362.00	232'376.45
	Nettoergebnis		39'433.75		42'000		36'985.55
8	Volkswirtschaft	29'424.50	94'950.55	41'000	52'000	29'466.70	71'265.80
	Nettoergebnis		65'526.05		11'000		41'799.10
9	Finanzen und Steuern	579'894.04	1'746'097.89	302'000	1'492'000	350'244.55	1'506'902.65
	Nettoergebnis		1'166'203.85		1'190'000		1'156'658.10

Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Gem. Kappel am Albis		LAUFENDE RECHNUNG					
Rechnung		Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006	
Nummer	Artengliederung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politische Gemeinde							
R LR Arten 30,31,...							
Politische Gemeinde							
LAUFENDE RECHNUNG		2'604'661.09	2'604'661.09	2'061'000	2'061'000	2'225'293.90	2'225'293.90
3	Aufwand	2'300'367.63		2'061'000		2'193'731.26	
30	Personalaufwand	429'981.60		435'000		447'483.20	
31	Sachaufwand	614'981.48		522'000		470'366.96	
32	Passivzinsen	14'646.50		12'000		11'139.90	
33	Abschreibungen	178'798.75		197'000		194'906.45	
35	Entschäd. DL anderer Gemeinwesen	47'086.90		43'000		43'613.15	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	808'097.90		623'000		750'243.00	
37	Durchlaufende Beiträge					33'948.00	
38	Einlagen in Spezialfinanz. + Stiftungen	2'971.00		21'000		50'760.20	
39	Interne Verrechnungen	203'803.50		208'000		191'270.40	
4	Ertrag	2'604'661.09		2'008'000		2'225'293.90	
40	Steuern	1'353'258.80		1'071'000		1'108'442.80	
41	Regalien und Konzessionen	550.00		1'000		1'495.00	
42	Vermögenserträge	196'867.39		174'000		177'210.20	
43	Entgelte	447'798.95		294'000		421'799.15	
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	65'131.20		23'000		44'819.90	
45	Rückstellungen von Gemeinwesen	105'173.90		103'000		109'076.45	
46	Beiträge mit Zweckbindung	205'865.65		134'000		137'232.00	
47	Durchlaufende Beiträge					33'948.00	
48	Entnahmen aus Spezialfinanz. + Stiftungen	26'211.70		208'000		191'270.40	
49	Interne Verrechnungen	203'803.50					
9	Abschluss	304'293.46		53'000		31'562.64	
9120	Ertragsüberschuss	304'293.46				31'562.64	
9121	Aufwandüberschuss			53'000			

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Gem. Kappel am Albis		INVESTITIONSRECHNUNG										Politische Gemeinde
Rechnung		R. IR Funktion detailliert										
Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Politische Gemeinde	Rechnung 2007		Voranschlag 2007		Rechnung 2006		Rechnung 2007		Rechnung 2006		
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	INVESTITIONSRECHNUNG	148'662.75	148'662.75	163'000	163'000	99'937.40	99'937.40	99'937.40	99'937.40	99'937.40	99'937.40	
4	Gesundheit											
	Nettoergebnis	23'286.00	23'286.00	76'000	76'000	28'153.00	28'153.00	28'153.00	28'153.00	28'153.00	28'153.00	
400	Spitäler											
	400.5620.00 Bezirksspital	23'286.00	23'286.00	76'000	76'000	28'153.00	28'153.00	28'153.00	28'153.00	28'153.00	28'153.00	
7	Umwelt und Raumordnung											
	Nettoergebnis	72'095.75	53'281.00	83'000	4'000	70'052.40	70'052.40	70'052.40	70'052.40	70'052.40	1'732.00	
			18'814.75		79'000						68'320.40	
710	Abwasserbeseitigung											
	710.5010.00 Tiefbauten Gemeindekanalisation	72'095.75	53'281.00	83'000	4'000	70'052.40	70'052.40	70'052.40	70'052.40	70'052.40	1'732.00	
	710.5620.00 ARA Knonau											
	710.6100.00 Kanalisationsanschlussgebühren		53'281.00		4'000						1'732.00	
9	Finanzen und Steuern											
	Nettoergebnis	53'281.00	95'381.75	4'000	159'000	1'732.00	1'732.00	1'732.00	1'732.00	96'473.40	98'205.40	
		42'100.75		155'000								
999	Abschluss											
	999.5900.00 Passivierte Einnahmen	53'281.00	95'381.75	4'000	159'000	1'732.00	1'732.00	1'732.00	1'732.00	1'732.00	98'205.40	
	999.6900.00 Aktivierte Ausgaben		95'381.75		159'000						98'205.40	

Bilanzzusammenzug - Aktiven

Gem. Kappel am Albis

Politische Gemeinde

BESTANDESRECHNUNG

BR ZZ (Saldo) 100, 101, ...

Konto	Bestandesrechnung Politische Gemeinde	Zusammenzug	01. Januar 2007	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2007
1	AKTIVEN		4'648'521.50		69'275.29	4'579'246.21
10	Finanzvermögen		3'515'521.50	65'724.71		3'581'246.21
100	Flüssige Mittel		1'405'202.65	182'626.39		1'587'829.04
101	Guthaben		569'965.55		106'248.38	463'717.17
102	Anlagen		1'540'353.30		10'653.30	1'529'700.00
11	Verwaltungsvermögen		1'133'000.00		135'000.00	998'000.00
114	Sachgüter		733'000.00		92'000.00	641'000.00
116	Investitionsbeiträge		370'000.00		17'000.00	353'000.00
117	Uebrige aktivierte Ausgaben		30'000.00		26'000.00	4'000.00

Bilanzzusammenzug - Passiven

Gem. Kappel am Albis

Politische Gemeinde

BESTANDESRECHNUNG

BR ZZ (Saldo) 100, 101, ...

Konto	Bestandesrechnung Zusammenzug Politische Gemeinde	01. Januar 2007	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2007
2	PASSIVEN	4'648'521.50		69'275.29	4'579'246.21
20	Fremdkapital	1'076'224.75		152'892.30	923'332.45
200	Laufende Verpflichtungen	715'439.90		66'741.60	648'698.30
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	59'581.85		462.70	59'119.15
204	Rückstellungen	234'000.00		22'000.00	212'000.00
205	Transitorische Passiven	67'203.00		63'688.00	3'515.00
21	Verrechnungen	243'189.05		197'435.75	45'753.30
212	Steuern früherer Jahre	214'303.30		189'834.10	24'469.20
218	Übrige Verrechnungskonten	28'885.75		7'601.65	21'284.10
22	Spezialfinanzierungen	236'709.00		23'240.70	213'468.30
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	236'709.00		23'240.70	213'468.30
23	Eigenkapital	3'092'398.70	304'293.46		3'396'692.16
239	Eigenkapital	3'092'398.70	304'293.46		3'396'692.16

Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung 2007 an seiner Sitzung vom 17. März 2008 genehmigt. Er beantragt der Gemeindeversammlung, der vorliegenden Jahresrechnung ebenfalls zuzustimmen. Die Rechnungsprüfungskommission wird ihren Antrag rechtzeitig für die Aktenauflage vor der Gemeindeversammlung vorlegen.