Gemeindeversammlung
Einladung

Die Stimmberechtigten der Gemeinde Kappel am Albis werden eingeladen zur Gemeindeversammlung Politische Gemeinde

Freitag, 4. September 2020, 20.00 Uhr
kleinen Mühlesaal im Haus „Zur Mühle“, Kappel am Albis

Gemeindeversammlung zur Behandlung folgender Geschäfte:

Politische Gemeinde
1. Genehmigung Jahresrechnung 2019

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes (GG) sind vor der Gemeindeversammlung der betreffenden Gemeindevorsteherschaft schriftlich einzureichen.

Die vollständigen **Akten** liegen zwei Wochen vor der Versammlung während den Schalteröffnungszeiten in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Der Beleuchtende Bericht mit den vollständigen Akten kann ab Freitag, 21. August 2020, auf der Homepage www.kappel-am-albis.ch heruntergeladen werden oder wird auf Verlangen kostenlos zugestellt.

Im Auftrag der Behörde
Gemeindeverwaltung Kappel am Albis

GEMEINDE
Kappel am Albis

Geschäft 1
Genehmigung Jahresrechnung 2019

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, sie möge beschliessen:

1. **Die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 332‘807.98, welcher dem Bilanzüberschuss belastet wird, Nettoinvestitionen von Fr. 320‘337.15 und einer Bilanzsumme von Fr. 14‘405‘620.68 wird genehmigt.**

Bericht des Gemeindevorstands

Erfolgsrechnung
Die Jahresrechnung 2019 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 6'378'620.88 und einem Ertrag von Fr. 6'045'812.9 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 332'807.98 ab. Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens betragen Fr. 25'871.00. Der Aufwandüberschuss von Fr. 332'807.98 wird dem Bilanzüberschuss belastet, welcher dadurch per 31. Dezember 2019 auf Fr. 10'637'477.84 sinkt.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2019 ist mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 332'807.98 um Fr. 496'307.98 schlechter im Vergleich zum Budget, wo mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 163'500.00 gerechnet wurde. Die Einlage in die finanzpolitische Reserve wurde gemäss Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden (Kapitel 6.4.3.1) in der budgetierten Höhe von Fr. 1'000'000.00 durchgeführt. Ohne diese Einlage hätte ein Ertragsüberschuss von Fr. 667'192.02 resultiert.

Investitionsrechnung
Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen schliesst bei Ausgaben von Fr. 561'935.60 und Einnahmen von Fr. 241'598.45 mit Nettoinvestitionen von Fr. 320'337.15 ab. Im Finanzvermögen wurden wie geplant keine Investitionen getätigt.

Bilanz
Das Eigenkapital, in welchem auch die finanzpolitische Reserve sowie die Spezialfinanzierungen enthalten sind, steigt um Fr. 668'529.11 auf Fr. 12'766'973.13. Das Nettovermögen (Finanzvermögen - Fremdkapital) steigt um Fr. 374'062.96 auf Fr. 11'534'957.17 bzw. Fr. 9'447.14 pro Einwohner.

Auszüge aus der Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde

ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG	**Seite 3-8**
FINANZIERUNG	**Seite 9-10**
ERFOLGSRECHNUNG - GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS	**Seite 11**
ERFOLGSRECHNUNG – HAUPTAUFGABENBEREICHE	**Seite 12**
INVESTITIONSRECHNUNG - EINZELKONTEN	**Seite 13-14**
BILANZ - ZUSAMMENZUG	**Seite 15-16**
ANTRAG GEMEINDERAT	**Seite 17**
ANTRAG RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION	**Seite 18**

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Das Wachstum der Gemeinde hat auch Auswirkungen auf die Verwaltung. Die Pensen wurden entsprechend angepasst um auch für die Zukunft gerüstet zu sein. Die Aufwendungen im Bereich Bau stiegen infolge überdurchschnittlicher Zunahme der Bautätigkeit an.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
0110.3102.00	23'047.00	10'000.00	13'047.00	Aufwendungen für elektronische Publikationsplattform amna nicht im Budget aufgenommen.
0110.3132.00	10'041.90	0.00	10'041.90	Honorare für Revisionsdienstleistungen. Budget auf falschem Konto (siehe Konto 0110.3130.00).
0210.3010.00	144'002.95	128'000.00	16'002.95	Höhere Pensen im Bereich Steuern und Finanzen aufgrund Bevölkerungswachstum und Umstellung Rechnungslegungsmodell HRM2.
0210.3133.00	30'033.15	0.00	30'033.15	Informatikaufwand im Budget unter Funktion 220 (Allgemeine Dienste) eingestellt (siehe Konto 0220.3133.00)
0210.3611.00	20'122.10	10'000.00	10'122.10	Höhere Bezugsentschädigung Quellensteuer I aufgrund Steuerabschluss 2019.
0210.4611.00	44'854.75	33'000.00	11'854.75	Höhere Entschädigungen Kanton aufgrund Steuerabschluss 2019.
0220.3010.09	-19'420.70	0.00	-19'420.70	Aufwandminderung Beitragsanteile EO und Mutterschaftsentschädigung nicht budgetiert.
0220.3110.00	12'526.10	1'000.00	11'526.10	Ergonomische Einrichtung Arbeitsplätze.
0220.3130.00	86'789.29	40'000.00	46'789.29	Höhere Aufwendungen Springereinsatz.
0220.3132.00	103'492.05	30'000.00	73'492.05	Höhere Aufwendungen Gemeindeingenieur infolge überdurchschnittlicher Zunahme der Bautätigkeit.

0220.4210.00	-24'540.00	-100'000.00	75'460.00	Siehe nachfolgende Erläuterung Konto 0220.4260.00.
0220.4260.00	80'869.70	0.00	80'869.70	Budget auf Konto 0220.4210.00.
0290.3111.00	10'927.45	0.00	10'927.45	Ausserordentlicher Ersatz Geschirrspülmaschine Gemeindesaal.
0290.4470.00	44'086.10	0.00	44'086.10	Budget auf Konto 0290.4480.00. Tiefere Mietzinseinnahmen aufgrund höherem Eigenbedarf Feuerwehr.
0290.4472.00	16'225.00	0.00	16'225.00	Budget auf Konto 0290.4480.00.
0290.4480.00	0.00	-72'000.00	72'000.00	Erläuterung siehe Konto 0290.4470.00/4472.00

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

1

Im Bereich KESB (Kinder- und Erwachsenschutzbehörde) blieben die Verwaltungskosten aufgrund weniger Fälle unter den Erwartungen. Bei der Feuerwehr wurden weniger Projekte realisiert als geplant.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
1400.3612.00	17'648.10	0	17'648.10	Budget auf Konto 1400.3632.00. Tiefere Mandatsführungs- und Fallkosten KESB aufgrund aktueller Fälle.
1400.3632.00	0.00	46'000.00	-46'000.00	Erläuterung siehe Konto 1400.3612.00.
1400.4240.00	0.00	-15'000.00	15'000.00	Kein Gebührenertrag im Bereich Vermessung ausserhalb Bauvorhaben.
1500.3111.00	5'719.10	17'000.00	-11'280.90	Nicht alle geplanten Anschaffungen realisiert.
1500.3130.00	4'649.90	16'000.00	-11'350.10	Nicht alle geplanten Projekte realisiert.
1500.4210.00	3'115.25	16'000.00	-12'884.75	Erläuterungen siehe Konto 1500.4260.00.
1500.4260.00	21'889.50	4'000.00	17'889.50	Budget auf Konto 1500.4210.00.

Bildung

Kurz und bündig

2

Das Wachstum der Gemeinde sowie die Einführung des Lehrplans 21 haben auch Auswirkungen auf die Bildung. Es wurden diverse Anpassungen im ICT-Bereich vorgenommen und externe Rechtsberatung in Anspruch genommen (Zumutbarkeit Schulweg und Sachbeschädigung Schulhaus). Darüber hinaus wurden Ausgaben der Funktion 2192 fälschlicherweise in anderen Konten budgetiert. Weiter sind unerwartete Abschreibungen oder die Erstellung von zusätzlichen Parkplätzen realisiert worden.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2120.3020.00	36'053.05	21'500.00	14'553.05	Mehraufwendungen Klassenassistenz und Vikariate.
2120.3611.00	748'896.05	734'000.00	14'896.05	Kantonal verfügtes Vikariat.
2170.3010.00	130'430.25	105'000.00	25'430.25	Pensenerhöhung Hauswartpersonal infolge krankheitsbedingtem Ausfall.
2170.3010.09	-13'702.00	0.00	-13'702.00	Versicherungsleistung krankheitsbedingter Ausfall nicht budgetiert.
2170.3144.00	48'631.50	30'000.00	18'631.50	Erstellung zusätzliche Parkplätze Schulhaus Tömlimatt. Zusätzliche Dämmung Heizraum Schnitzelheizung.
2170.3300.60	15'141.00	0.00	15'141.00	Die Abschreibungen der geplanten Projekte zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2180.4220.00	-85'312.75	-68'000.00	-17'312.75	Höhere Elternbeiträge durch bessere Auslastung des Angebotes.
2190.3010.00	0.00	36'000.00	-36'000.00	Aufteilung Schulleitung und Schulverwaltung in zwei Funktionen.
2190.3158.00	0.00	17'000.00	-17'000.00	Erläuterungen siehe Konto 2192.3158.00.
2191.3010.00ff	45'686.55	0.00	45'686.55	Aufteilung Schulleitung und Schulverwaltung in zwei Funktionen.
2192.3055.00	13'567.70	1'000.00	12'567.70	Versicherung im Bereich Krankentaggeld für Lehrpersonen, welche kantonal besoldet sind, nicht in Budget enthalten.
2192.3113.00	26'875.15	0.00	26'875.15	Ausserordentliche Anschaffung Macbooks und Aerohyve-Ausrüstung Schulhaus Tömlimatt.
2192.3130.00	18'719.40	2'500.00	16'219.40	Neues Design Homepage.
2192.3132.00	16'864.05	0.00	16'864.05	Externe Beratung Zumutbarkeit Schulweg und Rechtsberatung Sachbeschädigung Schulhaus.
2192.3158.00	26'529.50	0.00	26'529.50	Budget auf Konto 2190.3113.00/2190.3158.00.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Keine bemerkenswerten Veränderungen waren im Bereich Kultur, Sport und Freizeit zu vermerken.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3320.3102.00	15'932.30	0.00	15'932.30	Budget auf Konto 0110.3102.00.

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Bei den Gesundheitskosten gab es bei der Pflegefinanzierung tiefere Fallzahlen im Bereich stationäre Pflege und leicht höhere Kosten im Bereich ambulante Pflege.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
4125.3632.00	0.00	40'000.00	-40'000.00	Erläuterungen siehe Konto 4125.3632.40.

4125.3632.40	12'293.85	0.00	12'293.85	Budget auf Konto 4125.3632.00. Tiefere Pflegefinanzierung aufgrund tieferer Fallzahlen.
4125.3635.00	0.00	140'000.00	-140'000.00	Erläuterungen siehe Konto 4125.3635.40.
4125.3635.40	80'618.65	0.00	80'618.65	Budget auf Konto 4125.3635.00. Tiefere Pflegefinanzierung aufgrund tieferer Fallzahlen.
4210.3614.00	25'475.00	0.00	25'475.00	Budget auf Konto 4210.3634.00. Tiefere Ambulante Krankenpflege aufgrund tieferer Fallzahlen.
4210.3634.00	0.00	52'000.00	-52'000.00	Erläuterungen siehe Konto 4210.3614.00.
4215.3635.50	78'213.40	0.00	78'213.40	Budget auf Konto 4215.3636.00. Höhere Pflegefinanzierung Spitex aufgrund höherer Fallzahlen.
4215.3636.00	0.00	42'000.00	-42'000.00	Erläuterungen siehe Konto 4215.3635.50.

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

5

Tiefe Fallzahlen ermöglichten erneut sehr tiefe Kosten im Bereich Soziale Sicherheit.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
5120.3637.10	27'653.60	50'000.00	-22'346.40	Tiefere Kosten aufgrund aktueller Fälle.
5120.4630.00	15'209.50	27'500.00	-12'290.50	Tiefere Beiträge aufgrund aktueller Fälle.
5120.4631.00	12'444.10	22'500.00	-10'055.90	Tiefere Beiträge aufgrund aktueller Fälle.
5720.3637.30	29'928.15	60'000.00	-30'071.85	Tiefere Kosten aufgrund aktueller Fälle.
5720.3637.34	3'569.00	20'000.00	-16'431.00	Tiefere Kosten aufgrund aktueller Fälle.
5720.3637.35	6'147.80	120'000.00	-113'852.20	Tiefere Kosten aufgrund aktueller Fälle.
5720.4637.35	7'337.20	-120'000.00	127'337.20	Aufgrund Rückforderung von Kostenersatz aus früheren Jahren ergibt sich ein Minus bei der Rückerstattung durch den Kanton.
5730.3130.00	18'669.00	0.00	18'669.00	Aufwendungen Asylwesen nicht im Budget aufgenommen.
5730.3160.00	27'036.00	0.00	27'036.00	Aufwendungen Asylwesen nicht im Budget aufgenommen.
5730.4631.00	44'329.25	0.00	44'329.25	Beiträge Asylwesen nicht im Budget aufgenommen.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

6

Die Unterhaltskosten fielen aufgrund des sehr milden Winters deutlich tiefer als üblich.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
6150.3010.00	13'544.45	3'000.00	10'544.45	Mehraufwendungen Strassenunterhaltskosten.
6150.3132.00	20'148.00	0.00	20'148.00	Anteil Aufwendungen Tiefbau aus Gemeindeingenieurleistungen nicht im Budget aufgenommen.
6150.3141.00	97'118.45	140'000.00	-42'881.55	Tiefere Aufwendungen im Bereich Winterdienst aufgrund milder Witterungsverhältnisse.
6150.3300.10	0.00	10'000.00	-10'000.00	Geplante Abschreibungen entfallen, da Anlagen noch im Bau sind.
6150.4260.00	-20'376.40	-1'500.00	-18'876.40	Anteil Rückerstattungen Aufwendungen Tiefbau aus Gemeindeingenieurleistungen nicht im Budget aufgenommen.
6210.3631.00	32'123.00	81'000.00	-48'877.00	Erläuterungen siehe Konto 6220.3634.00
6220.3634.00	47'087.00	0.00	47'087.00	Budget auf Konto 6210.3631.00. ZVV-Beiträge 2019 tiefer als budgetiert.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Das Projekt Ausscheidung Gewässerräume fiel tiefer aus als erwartet und wurde daher erfolgswirksam verbucht.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
7200.3130.00	14'185.30	0.00	14'185.30	Projekt Ausscheidung Gewässerräume in IR budgetiert, unter Aktivierungsgrenze von TFr. 20 und daher in ER.

8 Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Keine bemerkenswerten Veränderungen waren im Bereich Volkswirtschaft zu vermerken.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
8120.3636.00	10'501.15	0.00	10'501.15	Beiträge an die Unterhaltsgenossenschaften neu im Bereich Strukturverbesserung verbucht.
8600.4604.00	87'796.80	0.00	87'796.80	Gewinnausschüttung ZKB nicht im Budget aufgenommen.
8730.3131.00	11'464.80	0.00	11'464.80	Projekt Förderung Photovoltaikanlagen nicht budgetiert.

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

9

Höhere Steuereinnahmen durch ordentliche Steuern konnten die tiefere Grundstückgewinnsteuern und tieferen Quellensteuern nicht ganz wettmachen. Der Systemwechsel bei dem Ressourcenausgleich (keine Abgrenzung) führte zu tieferen Beiträgen als budgetiert.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
9100.3180.00	-12'975.21	0.00	-12'975.21	Delkredere auf Steuerforderungen per 31.12.2019 tiefer als im Vorjahr.
9100.4000.00	-2'099'389.05	-1'880'000.00	-219'389.05	Höhere Steuereinnahmen Einkommensteuern natürliche Personen im Rechnungsjahr aufgrund Steuerabschluss 2019.
9100.4000.10	-307'058.50	-261'000.00	-46'058.50	Höhere Steuereinnahmen Einkommensteuern natürliche Personen aus früheren Jahren aufgrund Steuerabschluss 2019.
9100.4000.50	69'417.60	100'000.00	-30'582.40	Höhere Steuerausscheidungen aufgrund Steuerabschluss 2019. Keine Aufteilung Einkommen und Vermögen im Budget.
9100.4001.50	47'427.75	0.00	47'427.75	Höhere Steuerausscheidungen aufgrund Steuerabschluss 2019. Keine Aufteilung Einkommen und Vermögen im Budget.
9100.4001.00	-227'164.35	-265'000.00	37'835.65	Tiefere Steuereinnahmen Vermögenssteuern natürliche Personen im Rechnungsjahr aufgrund Steuerabschluss 2019.
9100.4001.10	-114'033.75	-36'000.00	-78'033.75	Höhere Steuereinnahmen Vermögenssteuern natürliche Personen aus früheren Jahren aufgrund Steuerabschluss 2019.
9100.4002.00	-19'804.95	-150'000.00	130'195.05	Tiefere Quellensteuern von natürlichen Personen. Grosse Schwankungen je nach Abrechnungsstand beim Kanton.
9100.4010.10	-16'695.00	-2'000.00	-14'695.00	Höhere Gewinnsteuern Juristische Personen aus früheren Jahren aufgrund Steuerabschluss 2019.
9100.4022.00	0.00	-700'000.00	700'000.00	Grundstückgewinnsteuern sind in der Funktion Sondersteuern 9101 zu verbuchen. Budget auf falschem Konto (siehe richtiges Konto 9101.4022.00).
9101.4022.00	-429'775.40	0.00	-429'775.40	Budget siehe Konto 9100.4022.00. Weniger Erträge als im Budget angenommen.
9300.3632.00	211'179.00	303'000.00	-91'821.00	Auf die Abgrenzung des Finanzausgleichs wurde verzichtet. Beim Budget musste diese Abgrenzung noch vollzogen werden.
9300.4621.50	-948'629.00	-1'289'000.00	340'371.00	Auf die Abgrenzung des Finanzausgleichs wurde verzichtet. Beim Budget musste diese Abgrenzung noch vollzogen werden.
9610.3409.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	Erläuterungen siehe Konto 9610.3499.10.
9610.3499.10	18'995.10	0.00	18'995.10	Budget auf Konto 9610.3409.00. Tiefere Zinsen als angenommen.
9630.3120.00	0.00	18'000.00	-18'000.00	Erläuterungen siehe Konto 9630.3439.10.
9630.3439.10	12'272.05	0.00	12'272.05	Budget auf Konto 9630.3120.00.

9999.9000.00	0.00	163'500.00	-163'500.00	Das Budget sah einen Ertragsüberschuss vor.
9999.9001.00	-332'807.98	0.00	-332'807.98	Die Rechnung weist einen Aufwandüberschuss aus.

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	0.00	163'500.00	0.00	163'500.00	-	-
-	Aufwandüberschuss	332'807.98	0.00	332'807.98	0.00	-	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	28'600.64	58'500.00	-	-	28'600.64	58'500.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	27'263.55	19'000.00	-	-	27'263.55	19'000.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	25'871.00	29'000.00	24'986.00	20'500.00	-885.00	8'500.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	841.10	0.00	841.10	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'526.85	0.00	-5'526.85	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**689'714.36**	**1'232'000.00**	**698'545.97**	**1'184'000.00**	**452.09**	**48'000.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	320'337.15	880'000.00	379'776.90	652'000.00	-59'439.75	228'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**369'377.21**	**352'000.00**	**318'769.07**	**532'000.00**	**59'891.84**	**-180'000.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**215%**	**140%**	**184%**	**182%**	**-1%**	**21%**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
0 - 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	28'600.64	58'000.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	27'263.55	19'000.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-1'145.00	8'500.00	260.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**27'455.64**	**66'500.00**	**-27'003.55**	**-19'000.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-66'983.60	228'000.00	7'543.85	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**94'439.24**	**-161'500.00**	**-34'547.40**	**-19'000.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n.a.**	**29%**	**-358%**	**0%**

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand		1'224'991.25	1'122'500.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'355'668.71	1'029'000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		23'181.00	29'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		29'441.74	58'500.00	
36	Transferaufwand		2'431'062.73	2'817'000.00	
37	Durchlaufende Beiträge		20'000.00	0.00	
	Total betrieblicher Aufwand		*5'084'345.43*	*5'056'000.00*	
40	Fiskalertrag		3'152'051.70	3'243'000.00	
41	Regalien und Konzessionen		800.00	500.00	
42	Entgelte		566'228.30	524'500.00	
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		32'790.40	19'000.00	
46	Transferertrag		1'814'993.90	2'245'500.00	
47	Durchlaufende Beiträge		20'000.00	0.00	
	Total betrieblicher Ertrag		*5'586'864.30*	*6'032'500.00*	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***502'518.87***	***976'500.00***	
34	Finanzaufwand		35'416.50	20'000.00	
44	Finanzertrag		200'089.65	207'000.00	
	Ergebnis aus Finanzierung		***164'673.15***	***187'000.00***	
	Operatives Ergebnis		**667'192.02**	**1'163'500.00**	
38	Ausserordentlicher Aufwand		1'000'000.00	1'000'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis		**-1'000'000.00**	**-1'000'000.00**	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-332'807.98**	**163'500.00**	
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		258'858.95	255'500.00	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		258'858.95	255'500.00	
	Total Aufwand		6'378'620.88	6'331'500.00	
	Total Ertrag		6'045'812.90	6'495'000.00	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'119'132.77	429'174.85	910'000.00	421'000.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	279'874.00	89'095.80	308'000.00	74'500.00		
2 Bildung	2'196'552.37	96'347.00	2'034'500.00	79'000.00		
3 Kultur, Sport und Freizeit	27'449.20		19'500.00			
4 Gesundheit	218'103.85	88.00	303'000.00	1'000.00		
5 Soziale Sicherheit	526'004.95	183'175.95	647'000.00	288'500.00		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	252'251.50	21'424.40	278'500.00	11'500.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung	371'700.80	317'480.55	336'000.00	297'000.00		
8 Volkswirtschaft	53'069.45	124'243.05	43'000.00	113'000.00		
9 Finanzen und Steuern	1'334'481.99	4'784'783.30	1'452'000.00	5'209'500.00		
Total Aufwand / Ertrag	**6'378'620.88**	**6'045'812.90**	**6'331'500.00**	**6'495'000.00**		
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0.00**	**332'807.98**	**163'500.00**	**0.00**		
Total	**6'378'620.88**	**6'378'620.88**	**6'495'000.00**	**6'495'000.00**		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	**IR Total Einnahmen / Ausgaben**	**803'534.05**	**803'534.05**	**1'040'000.00**	**1'040'000.00**		
0	***ALLGEMEINE VERWALTUNG***	**32'775.20**		**200'000.00**			
	Nettoergebnis		**32'775.20**		**200'000.00**		
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**8'455.40**					
210.5200.00	Umstellung EDV auf HRM2 un Einführung Debitorenprogramm	8'455.40					
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2'651.80**					
220.5290.00	Revision BZO	2'651.80					
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**21'668.00**		**200'000.00**			
290.5040.00	Dachsanierung Gemeindesaal			200'000.00			
290.5040.02	Gemeindehaus Ersatz Haupteingangstüre	21'668.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**		**71'025.00**				
	Nettoergebnis	**71'025.00**					
1610	**Militärische Verteidigung**		**71'025.00**				
1610.6310.00	Staatsbeitrag Schiessanlage 300m		71'025.00				
2	**BILDUNG**	**336'615.80**	**14'868.50**	**150'000.00**			
	Nettoergebnis		**321'747.30**		**150'000.00**		
2170	**Schulliegenschaften**	**336'615.80**	**14'868.50**	**150'000.00**			
2170.5040.00	Schulhaussanierung Realisation	215'488.25					
2170.5060.00	Ersatz Heizkessel	121'127.55		150'000.00			
2170.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		14'868.50				
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**44'553.40**					
	Nettoergebnis		**44'553.40**				
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**44'553.40**					
3120.5290.00	Kommunales Inventar Denkmalschutz	44'553.40					
		Rechnung 2019		**Budget 2019**		**Rechnung 2018**	

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	**GESUNDHEIT**			**202'000.00**			
	Nettoergebnis				**202'000.00**		
4110	**Spitäler**			**202'000.00**			
4110.5540.00	Spital Affoltern AG			202'000.00			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**51'726.00**		**100'000.00**			
	Nettoergebnis		**51'726.00**		**100'000.00**		
6150	**Gemeindestrassen**	**51'726.00**		**100'000.00**			
6150.5010.00	Tiefbauten Gemeindestrassen			100'000.00			
6150.5010.01	Sanierung Oberdorfstrasse	19'872.00					
6150.5010.02	Objektschutzmassnahmen Aemmetweid 1	6'006.00					
6150.5010.03	Sanierung Gemeindestrasse Tömlimatt bis Waldhof	25'848.00					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**96'265.20**	**155'704.95**	**308'000.00**	**80'000.00**		
	Nettoergebnis	**59'439.75**			**228'000.00**		
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**88'721.35**	**155'704.95**	**308'000.00**	**80'000.00**		
7201.5020.00	Wasserbau			100'000.00			
7201.5030.00	Sanierung Kanalisation Tömlimatt bis Waldhof	10'000.00		150'000.00			
7201.5030.01	Sanierung private Kanalisationsanschlüsse	2'829.75					
7201.5290.01	GEP/Gefahrenkarte	22'094.35					
7201.5620.00	ARA Knonau			58'000.00			
7201.5640.00	ARA Knonau öffentliches Unternehmen	53'797.25					
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		155'704.95		80'000.00		
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**7'543.85**					
7301.5030.00	Grube Uerzlikon Altlastensanierung	7'543.85					
9	**FINANZEN**	**241'598.45**	**561'935.60**	**80'000.00**	**960'000.00**		
	Nettoergebnis	**320'337.15**		**880'000.00**			
9999	**Abschluss**	**241'598.45**	**561'935.60**	**80'000.00**	**960'000.00**		
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	241'598.45		80'000.00			
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		561'935.60		960'000.00		

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'654'306.76	7'847'730.75
101	Forderungen	1'108'230.37	784'808.97
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	1'365.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	***8'762'537.13***	***8'633'904.72***
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	4'539'700.00	4'539'700.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***4'539'700.00***	***4'539'700.00***
	Total Finanzvermögen	**13'302'237.13**	**13'173'604.72**
140	Sachanlagen VV	0.00	194'267.30
142	Immaterielle Anlagen	0.00	49'091.60
144	Darlehen	120'000.00	120'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	817'549.81	817'549.81
146	Investitionsbeiträge	0.00	51'107.25
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***937'549.81***	***1'232'015.96***
	Total Verwaltungsvermögen	**937'549.81**	**1'232'015.96**
	Total Aktiven	**14'239'786.94**	**14'405'620.68**
	*** Total Anlagevermögen**	**5'477'249.81**	**5'771'715.96**

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'694'579.02	1'453'359.55
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'930.00	9'443.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	292'078.60	33'775.45
	Kurzfristiges Fremdkapital	***1'994'587.62***	***1'496'578.00***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	146'755.30	142'069.55
	Langfristiges Fremdkapital	***146'755.30***	***142'069.55***
	Total Fremdkapital	**2'141'342.92**	**1'638'647.55**
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'128'158.20	1'129'495.29
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	***1'128'158.20***	***1'129'495.29***
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	1'000'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-29'183.25	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-6'406.07	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'005'875.14	10'637'477.84
	Zweckfreies Eigenkapital	***10'970'285.82***	***11'637'477.84***
	Total Eigenkapital	**12'098'444.02**	**12'766'973.13**
	Total Passiven	**14'239'786.94**	**14'405'620.68**

Antrag des Gemeindevorstands

1 Der Gemeindevorstand hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Kappel am Albis genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'378'620.88
	Gesamtertrag	Fr.	6'045'812.90
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-332'807.98**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	561'935.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	241'598.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-320'337.15**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**14'405'620.68**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'637'477.84**

3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis zu genehmigen.

8926 Kappel am Albis, 11. Mai 2020
Gemeindevorstand Kappel am Albis

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin
Jakob Müller	Stefanie Dünnenberger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Kappel am Albis in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 11. Mai 2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'378'620.88
	Gesamtertrag	Fr.	6'045'812.90
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-332'807.98**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	561'935.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	241'598.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-320'337.15**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**14'405'620.68**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss Fr. 10'637'477.84**

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Kappel am Albis 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 Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8926 Kappel am Albis, 24. Juni 2020
Rechnungsprüfungskommission Kappel am Albis

Präsident	Aktuar
Sacha Marienberg	Thomas Koellmann