

Gemeindeversammlung Einladung

Die Stimmberechtigten der Gemeinde Kappel am Albis werden eingeladen zur

Gemeindeversammlung

Freitag, 24. November 2023, 20.00 Uhr

Gemeindesaal, 8926 Kappel am Albis

(im Anschluss an die Versammlung der Reformierten Kirchgemeinde - Beginn 19.30 Uhr)

zur Behandlung folgender Geschäfte:

A. Politische Gemeinde

1. Budget 2024
2. Festsetzung Steuerfuss 2024

Der Beleuchtende Bericht mit den vollständigen Akten kann ab Donnerstag, 9. November 2023 auf der Gemeindkanzlei, Lindenfeld 2a, 8926 Kappel am Albis, eingesehen und auf der Homepage www.kappel-am-albis.ch heruntergeladen werden oder wird auf Verlangen kostenlos zugestellt.

B. Evang.-Reformierte Kirchgemeinde

1. Abnahme des Budgets 2024
2. Orientierung über das kirchliche Geschehen

Der Beleuchtende Bericht mit den vollständigen Akten kann ab Donnerstag, 9. November 2023 auf der Gemeindkanzlei, Lindenfeld 2a, 8926 Kappel am Albis, eingesehen oder auf der Homepage www.kirchekappel.ch heruntergeladen werden.

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

Einladung Buchvernissage Dorfchronik

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung lädt der Gemeinderat die Bevölkerung herzlich zur Buchvernissage der neuen Dorfchronik mit anschliessendem Apéro ein. Im Rahmen der Vernissage wird das neue Buch, welches den Inhalt des Buches "Von den Kloostergütern zur selbständigen Gemeinde - Kappel am Albis im Wandel der Zeit" von 1988 zusammenfasst und mit neuen Forschungsergebnissen ergänzt, vorgestellt und es besteht die Möglichkeit, das Buch zum Sonderpreis von CHF 30.00 zu erwerben.

Im Auftrag der Behörde
Gemeindeverwaltung Kappel am Albis



GEMEINDE

Kappel am Albis

Geschäft 1

Genehmigung Budget 2024 und Festsetzung Steuerfuss 2024

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, sie möchte beschliessen:

1. **Das Budget der Politischen Gemeinde für das Jahr 2024 wird genehmigt**
2. **Der Steuerfuss wird für das Jahr 2024 unverändert auf 80 % festgesetzt.**

Bericht des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung vom Budget 2024 zeigt einen Gesamtaufwand von CHF 7'476'700.00 und einen Ertrag ohne ordentliche Steuern vom Rechnungsjahr von CHF 3'882'000.00, sodass ein durch Steuern zu deckender Aufwandüberschuss von CHF 3'594'700.00 verbleibt. Bei einem mutmasslichen 100 %-igen Steuerertrag von CHF 3.77 Mio. wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von 80 % (Vorjahr 80%) erhoben. Dies entspricht einem Steuerertrag von CHF 3'016'000.00. Der daraus resultierende Aufwandüberschuss von CHF 578'700.00 wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Im Budget 2024 sind Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von CHF 274'700.00 enthalten. Die Selbstfinanzierung ist durch den Aufwandüberschuss mit CHF 306'400.00 negativ.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2024 ist mit einem Aufwandüberschuss von CHF 578'700.00 um CHF 202'250.00 schlechter im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 376'450.00 gerechnet wurde. Die detaillierten Abweichungsbegründungen auf Kontobasis sind unter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung aufgeführt.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist mit Gesamtausgaben von CHF 1'821'500.00 und Gesamteinnahmen von CHF 50'000.00 Nettoinvestitionen von CHF 1'771'500.00 aus. Im Finanzvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 15'200.00 geplant.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen können nicht durch die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung gedeckt werden. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt – 17.3 %.

Auszüge aus dem Budget 2024 der Politischen Gemeinde

ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG	Seite 3-9
FINANZIERUNG	Seite 10-11
HAUSHALTSGLEICHGEWICHT	Seite 12-13
ERFOLGSRECHNUNG - GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS	Seite 14
ERFOLGSRECHNUNG – HAUPTAUFGABENBEREICHE	Seite 15
INVESTITIONSRECHNUNG - EINZELKONTEN	Seite 16-20
ANTRAG DES GEMEINDERATS	Seite 21
ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION	Seite 22

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 05.10.2023 **1.50 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

O Der *Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 252'200 bzw. 24.72% unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.*

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
0110 Legislative				
3102.00 Drucksachen, Publikationen	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Budget Amna auf Konto 3320.3102.00
0120 Exekutive				
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte		14'000.00	-14'000.00	Keine Anschaffungen geplant
0210 Finanz- und Steuerverwaltung				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'000.00	235'000.00	-20'000.00	Stellenplananpassung
0220 Allgemeine Dienste, übrige				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	270'000.00	390'000.00	-120'000.00	Stellenplananpassung und Reorganisation
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'600.00	48'800.00	-23'200.00	Auswirkung Stellenplananpassung und Reorganisation
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00	16'800.00	-14'800.00	Weniger Aus- und Weiterbildungen geplant
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000.00	40'000.00	10'000.00	Höhere Gemeindeingenieuraufwände
3320.00 Planmässige Abschreibung Software		10'250.00	-10'250.00	Neu im Konto 0220.3320.90 enthalten
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'000.00		70'000.00	Reorganisation Bauverwaltung

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-120'000.00	-40'000.00	-80'000.00	Weiterverrechnete Leistungen gemäss Gebührenverordnung
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-135'000.00	-166'000.00	31'000.00	Stellenplananpassung und Reorganisation
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00	19'000.00	-18'900.00	Keine grösseren Anschaffungen geplant

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit liegt CHF 53'700 bzw. 14.24% unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
1110	Polizei				
3130.00	Dienstleistungen Dritter		10'000.00	-10'000.00	Wegfall Securitas aufgrund Anschlussvertrag mit Stadtpolizei Affoltern am Albis
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		13'500.00	-13'500.00	Wegfall Kantonspolizei aufgrund Anschlussvertrag mit Stadtpolizei Affoltern am Albis
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'000.00		54'000.00	Vertrag mit Stadtpolizei Affoltern am Albis
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	28'000.00	-23'000.00	Geringerer Bedarf an Drittleistungen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	77'900.00	115'000.00	-37'100.00	Tieferer prozentualer Kostenanteil KESB Bezirk Affoltern a.A.

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung liegt CHF 452'450 bzw. 16.95% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'200.00		18'200.00	Siehe Erläuterung Konto 2110.3020.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'900.00	61'300.00	-50'400.00	Klassenassistenz neu im Konto 2110.3010.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	197'600.00	239'900.00	-42'300.00	Weniger Stellenprozente

2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'000.00	4'800.00	29'200.00	Mehr Assistenzstunden gemäss Beschluss Schulpflegsitzung und integrierte Sonderschule
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	101'400.00	122'900.00	-21'500.00	Klassenassistenz neu im Konto 2120.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00	15'400.00	-11'200.00	Auswirkung Umstrukturierung Stellenplan
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'300.00	28'200.00	16'100.00	Höhere Schülerzahl
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	909'000.00	805'600.00	103'400.00	Erhöhung Stellenprozente
2140	Musikschulen				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32'300.00		32'300.00	Bisher im Konto 2140.3636.00 enthalten
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46'100.00		46'100.00	Bisher im Konto 2140.3636.00 enthalten
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		78'300.00	-78'300.00	Neu in Konti 2140.3612.00 und 2140.3632.00
2170	Schulliegenschaften				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'500.00	30'000.00	32'500.00	Höherer Unterhaltsbedarf
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	51'500.00	10'200.00	41'300.00	inkl. Abschreibung Schulprovisorium
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	201'500.00	177'000.00	24'500.00	Erhöhung Stellenprozente, neue Einreihung und Teuerungsanpassung
4220.00	Steuern und Kostgelder		-173'700.00	173'700.00	Neu in Konto 2180.4240.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-159'900.00		-159'900.00	Bisher in Konto 2180.4220.00 / weniger Nachmittagsbetreuung
2190	Schulleitung				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	139'100.00	112'200.00	26'900.00	Erhöhung Stellenprozente und Teuerungsanpassung
2191	Schulverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'300.00	111'000.00	11'300.00	Teuerungsanpassung und Stufenkorrektur
2192	Volksschule Sonstiges				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	43'900.00		43'900.00	Logopädie PS und KG neu von Kontogruppe 2120 zu 2192
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000.00	20'000.00	-12'000.00	Geringerer Bedarf
2200	Sonderschulen				
3170.00	Reisekosten und Spesen	52'000.00	6'000.00	46'000.00	Zusätzliche Schülertransporte
3631.01	Beiträge an Kantone (Sonderschulen)	224'000.00	55'000.00	169'000.00	Erhöhung der Beiträge Kanton, zusätzliche Externplatzierungen
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	55'500.00	26'000.00	29'500.00	Tiefere Schulungskosten Asylkinder 2. Phase im Bezirk, neu ISR MS
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'900.00	22'400.00	-14'500.00	Weniger Beratungs- und Unterstützungsbedarf

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit liegt CHF 500 bzw. 0.72% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
3320	Massenmedien				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000.00	15'000.00	15'000.00	siehe Erläuterung Konto 0110.3102.00

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich Gesundheit liegt 9'850 bzw. 2.97% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3635.50	Beiträge an private Unternehmen (Spitex)	149'000.00	135'000.00	14'000.00	Steigende Normkosten Spitex

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich der sozialen Sicherheit liegt CHF 60'600 bzw. 9.95% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	155'000.00	140'000.00	15'000.00	Steigende Aufwändungen
4631.00	Staatsbeiträge	-110'000.00	-65'000.00	-45'000.00	Erhöhung Staatsbeitrag auf 70%
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	80'000.00	51'000.00	29'000.00	Bedarf aufgrund durchschnittlicher Fallzahlen
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-20'000.00	-5'000.00	-15'000.00	Höhere erwartete Rückerstattung
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		-10'000.00	10'000.00	Es wird keine Rückerstattung erwartet

5730	Asylwesen				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	125'000.00	78'000.00	47'000.00	Miete von vier Liegenschaften
4631.00	Staatsbeiträge	-40'000.00	-20'000.00	-20'000.00	Erhöhung der Staatsbeiträge aufgrund höherer Anzahl Asylsuchende
5790	Fürsorge, übriges				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'700.00		35'700.00	Bisher auf Konto 5790.3632.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		30'000.00	-30'000.00	Neu auf Konto 5790.3612.00

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

6

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung liegt CHF 17'900 bzw. 8.24% unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
6150	Gemeindestrassen				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00	7'000.00	13'000.00	Zusätzlicher Unterhaltsbedarf
4631.00	Staatsbeiträge	-150'000.00	-120'000.00	-30'000.00	Angaben gemäss Amt für Mobilität

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich Umweltschutz und Raumordnung liegt CHF 9'300 bzw. 17.92% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
7200	Abwasserbeseitigung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		14'000.00	-14'000.00	Neu in Kontogruppe 7201
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-15'000.00	15'000.00	Neu in Kontogruppe 7201
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'200.00	57'900.00	-53'700.00	Wegfall ARA Knonau
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	104'200.00	70'000.00	34'200.00	Gemäss Budget GVRZ
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmen	21'000.00	42'200.00	-21'200.00	Wegfall ARA Knonau
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00		-15'000.00	Bisher in Kontogruppe 7200
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-3'300.00	-51'200.00	47'900.00	Wegfall zusätzliche Abschreibungen

7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-98'500.00	-85'000.00	-13'500.00	Gebührenanpassung aufgrund negativer Spezialfinanzierung
7900	Raumordnung				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'400.00	7'400.00	10'000.00	Gemeindeentwicklung Dorfplatz aktiviert

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Der Nettoertrag im Bereich Volkswirtschaft liegt CHF 20'000 bzw. 31.4% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
8600	Banken und Versicherungen				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-115'000.00	-96'000.00	-19'000.00	Gemäss Orientierungsschreiben pro Einwohner CHF 87

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoertrag im Bereich Finanzen und Steuern liegt CHF 214'900 bzw. 4.07% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'600'000.00	-2'400'000.00	-200'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2023
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-612'000.00	-530'000.00	-82'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2023
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	15'000.00	50'000.00	-35'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2023
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-385'000.00	-330'000.00	-55'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2023
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2023
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-52'600.00	-70'000.00	17'400.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2023

9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-310'000.00	-700'000.00	390'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2023
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	98'000.00	144'600.00	-46'600.00	Tieferer Anteil am Finanzausgleich gemäss Bemessungsgrundlage GAZ
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	19'100.00		19'100.00	Höherer Anteil am Finanzausgleich gemäss Bemessungsgrundlage GAZ
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-455'000.00	-588'000.00	133'000.00	Tieferer Anteil am Finanzausgleich gemäss Bemessungsgrundlage GAZ
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-260'000.00	-207'500.00	-52'500.00	Höherer Anteil am Finanzausgleich gemäss Bemessungsgrundlage GAZ
9610	Zinsen				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)	-60'000.00		-60'000.00	Erwarteter Ertrag aus Festgeldanlagen
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-81'400.00	-60'500.00	-20'900.00	Höhere kalkulatorische Zinsen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Tieferer baulicher Unterhalt
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'100.00	56'700.00	11'400.00	Höhere kalkulatorische Zinsen
9999	Abschluss				
9001.00	Aufwandüberschuss	-578'700.00	-376'450.00	-202'250.00	Höherer Aufwandüberschuss als im Vorjahr

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	578'700	578'700	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	3'300
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	274'700	215'600	59'100
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	900	900	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'300	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	-306'400	-362'200	55'800
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'771'500	1'546'500	225'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'077'900	-1'908'700	-169'200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-17.30%	-23.42%	24.80%

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
< 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2024	Abwasser Budget 2023	Abfall Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	0	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	3'300	3'300	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	59'100	54'100	5'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	55'800	50'800	5'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	225'000	225'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-169'200	-174'200	5'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	24.80%	22.58%	n.a.

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-578'700.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2022	14'512'188.68
./. Fremdkapital per 31.12.2022	3'451'712.04
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	11'060'476.64

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	11'060'476.64
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	215'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	90'480.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	306'080.00
---	-------------------

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

> 25 %

Richtwerte

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

< 25 %

genügend
ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
88.00%	82.15%	87.77%	79.08%	78.74%	77.92%	77.13%	76.18%	75.05%		80.22%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre

< 5 %

Richtwerte
genügend

Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

> 5 %

ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-2.40%	-2.21%	-1.93%	-2.10%	-1.95%	-2.87%	-4.13%	-3.73%	-3.47%		-2.75%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

> 10 %

Richtwerte
genügend

< 10 %

ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
16.00%	25.39%	4.96%	10.11%	13.68%	20.89%	14.89%	8.12%	1.30%		12.82%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'851'050	2'012'800	1'950'882.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'409'300	1'335'050	1'242'700.68
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	253'700	266'650	94'738.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	900	700	700.80
36 Transferaufwand	3'610'000	3'217'900	2'950'653.61
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>7'124'950</i>	<i>6'833'100</i>	<i>6'239'675.19</i>
40 Fiskalertrag	4'173'600	4'203'300	4'066'669.24
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	734'600	649'900	645'691.35
43 Übrige Erträge	600	550	738.50
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'300	59'900	33'159.72
46 Transferertrag	1'430'700	1'402'300	1'239'356.86
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'342'800</i>	<i>6'315'950</i>	<i>5'985'615.67</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-782'150	-517'150	-254'059.52
34 Finanzaufwand	47'550	48'800	31'324.89
44 Finanzertrag	251'000	189'500	215'635.12
Ergebnis aus Finanzierung	203'450	140'700	184'310.23
Operatives Ergebnis	-578'700	-376'450	-69'749.29
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-578'700	-69'749.29
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	304'200	307'200	299'065.30
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	304'200	307'200	299'065.30
Total Aufwand	7'476'700	7'189'100	6'570'065.38
Total Ertrag	6'898'000	6'812'650	6'500'316.09

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'264'650	496'800 767'850	1'461'050	441'000 1'020'050	1'381'655.26	462'468.15 919'187.11
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	385'800	62'500 323'300	441'500	64'500 377'000	324'799.15	80'526.50 244'272.65
2 Bildung Nettoergebnis	3'308'300	187'100 3'121'200	2'861'200	192'450 2'668'750	2'695'153.48	199'724.80 2'495'428.68
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	75'000	5'000 70'000	74'500	5'000 69'500	81'114.95	275.00 80'839.95
4 Gesundheit Nettoergebnis	341'400	341'400	331'550	331'550	348'746.20	348'746.20
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	994'900	325'200 669'700	870'600	261'500 609'100	812'539.95	263'076.18 549'463.77
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	360'300	161'000 199'300	349'200	132'000 217'200	263'127.00	12'655.15 250'471.85
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	419'900	358'700 61'200	455'800	403'900 51'900	388'839.07	327'278.47 61'560.60
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	57'300 83'700	141'000	60'300 63'700	124'000	41'783.25 98'482.40	140'265.65
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	269'150 4'891'550	5'160'700	283'400 4'904'900	5'188'300	232'307.07 4'781'739.12	5'014'046.19
Total Aufwand / Ertrag	7'476'700	6'898'000	7'189'100	6'812'650	6'570'065.38	6'500'316.09
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		578'700		376'450		69'749.29
Total	7'476'700	7'476'700	7'189'100	7'189'100	6'570'065.38	6'570'065.38

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	565'500		555'000		87'596.15	1'615.00
	Nettoergebnis		565'500		555'000		85'981.15
02	Allgemeine Dienste	565'500		555'000		87'596.15	1'615.00
	Nettoergebnis		565'500		555'000		85'981.15
0210	Abteilung Finanzen und Steuern					4'146.45	
	Nettoergebnis						4'146.45
210.5200.01	Einführung ABACUS Archiv und QR-Codeleser					4'146.45	
0220	Allgemeine Dienste, übrige					10'618.10	
	Nettoergebnis						10'618.10
220.5200.01	Einführung GEVER Axioma					10'618.10	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	565'500		555'000		72'831.60	1'615.00
	Nettoergebnis		565'500		555'000		71'216.60
290.5000.00	Grundstück Schützenmatt Kat. 1057					1'615.00	
290.5010.01	Platz- und Strassensanierung Haus zur Mühle 2 inkl. Markierung	29'500					
290.5030.01	Rekultivierung Gemeindegrube Grindeln					27'745.60	
290.5040.00	* Sanierung Gemeindesaal	500'000		500'000		36'863.50	
290.5040.01	Sanierung Kleiner Mühlesaal					2'261.70	
290.5040.03	GdeHaus Umbau WC im UG					4'345.80	
290.5040.05	Schalteranlage Gemeindeverwaltung			20'000			
290.5040.06	Dachsanierung Anbau Gemeindehaus			35'000			
290.5040.07	Behinderten WC kleiner Mühlesaal	36'000					
290.6000.00	Übertragung von Grundstücken ins FV						1'615.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			85'000	42'500		
	Nettoergebnis				42'500		
15	Feuerwehr			85'000	42'500		
	Nettoergebnis				42'500		
1500	Feuerwehr			85'000	42'500		

	Nettoergebnis				42'500		
1500.5060.01	Verkehrsgruppenfahrzeug			85'000			
1500.6310.01	Subvention GVZ Verkehrsgruppenfahrzeug				42'500		
2	BILDUNG	728'000		140'000		7'839.25	
	Nettoergebnis		728'000		140'000		7'839.25
21	Obligatorische Schule	728'000		140'000		7'839.25	
	Nettoergebnis		728'000		140'000		7'839.25
2170	Schulliegenschaften	728'000		140'000		7'839.25	
	Nettoergebnis		728'000		140'000		7'839.25
2170.5030.00	Kleinkinder-Spielplatz			40'000			
2170.5040.03	Gebäudehüllensanierung KiGa Uerzlikon			100'000			
2170.5040.04	Provisorium Büro Tagesstruktur	190'000					
2170.5040.05	Veloständer mit Dach und Containerhäuschen	38'000					
2170.5040.06	* Neubau Schulhaus (Vorprojekt + Bauprojekt)	500'000					
2170.5060.00	Ersatz Wärmeerzeugung (Heizkessel)					7'839.25	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					24'079.20	
	Nettoergebnis						24'079.20
31	Kulturerbe					4'079.20	
	Nettoergebnis						4'079.20
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					4'079.20	
	Nettoergebnis						4'079.20
3120.5290.00	Kommunales Inventar Denkmalschutz					4'079.20	
32	Kultur, übrige					20'000.00	
	Nettoergebnis						20'000.00
3290	Kultur, übriges					20'000.00	
	Nettoergebnis						20'000.00
3290.5090.00	Dorfgeschichte / Chronik					20'000.00	
4	GESUNDHEIT						120'000.00
	Nettoergebnis					120'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege						120'000.00
	Nettoergebnis					120'000.00	
4210	Ambulante Krankenpflege						120'000.00

	Nettoergebnis					120'000.00	
4210.6460.00	Rückzahlung Darlehen an private Org. ohne Erwerbszweck						120'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	50'000					
	Nettoergebnis		50'000				
54	Familie und Jugend	50'000					
	Nettoergebnis		50'000				
5440	Jugendschutz	50'000					
	Nettoergebnis		50'000				
5440.5060.01	Jugendraum	50'000					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	133'000		560'000		25'954.85	
	Nettoergebnis		133'000		560'000		25'954.85
61	Strassenverkehr	133'000		560'000		25'954.85	
	Nettoergebnis		133'000		560'000		25'954.85
6150	Gemeindestrassen	133'000		560'000		25'954.85	
	Nettoergebnis		133'000		560'000		25'954.85
6150.5010.00	Tiefbauten Gemeindestrassen	100'000					
6150.5010.01	Sanierung Oberdorfstrasse					12'643.30	
6150.5010.03	Sanierung GdeStr. Tömlimatt bis Waldhof					-96.80	
6150.5010.04	Sanierung Weiermattstrasse					13'408.35	
6150.5010.05	Sanierung alte Kappelerstrasse			300'000			
6150.5010.06	Sanierung / Fassung Oberflächenwasser - Herti			100'000			
6150.5010.07	Sanierung / Trottoir Schützenwies & Trottoir Tömlimatt			80'000			
6150.5010.08	Belag + Anschluss Leitung Gasse Weisemattstrasse/Hurtergasse			80'000			
6150.5010.09	Mehrkosten Nostalgieleuchten Uerzlikon	33'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	345'000	50'000	923'500	80'000	544'557.62	45'775.00
	Nettoergebnis		295'000		843'500		498'782.62
72	Abwasserbeseitigung	275'000	50'000	733'500	80'000	454'424.82	39'060.00
	Nettoergebnis		225'000		653'500		415'364.82

7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	275'000	50'000	733'500	80'000	454'424.82	39'060.00
	Nettoergebnis		225'000		653'500		415'364.82
7201.5030.00	Sanierung Kanalisation Tömlimatt bis Waldhof					-1'862.20	
7201.5030.01	Sanierung private Kanalisationsanschlüsse			5'000		3'350.80	
7201.5030.03	* Einführung Trennsystem Tömlimatt			500'000		2'522.40	
7201.5030.06	Leitungs-/Schachtsanierung Weidstrasse Uerzlikon	20'000					
7201.5290.01	GEP/Gefahrenkarte					441.00	
7201.5290.02	GEP - Sanierungsplan kommun. Abwasseranlagen					5'061.60	
7201.5290.03	Umsetzung Sanierungsplan Kommun. Abwasseranlagen	100'000		100'000			
7201.5640.00	ARA Knonau öffentliches Unternehmen					444'911.22	
7201.5640.01	Bau Anschluss ARA Knonau an ARA Cham			78'500			
7201.5640.03	Regenbecken Kappel & Uerzlikon - Ausrüstung gem. Vorgaben GVRZ	155'000		50'000			
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		50'000		80'000		39'060.00
73	Abfallwirtschaft			150'000		14'890.00	6'715.00
	Nettoergebnis				150'000		8'175.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			150'000		14'890.00	6'715.00
	Nettoergebnis				150'000		8'175.00
7301.5030.01	Einführung Unterflurcontainer			150'000		14'890.00	
7301.6310.00	Staatsbeitrag Altlastenvoruntersuch. GdeGrube Grindeln						6'715.00
77	Übriger Umweltschutz			40'000		71'655.30	
	Nettoergebnis				40'000		71'655.30
7710	Friedhof und Bestattung			40'000		71'655.30	
	Nettoergebnis				40'000		71'655.30
7710.5030.01	Umgestaltung Friedhof			40'000		71'655.30	
79	Raumordnung	70'000				3'587.50	
	Nettoergebnis		70'000				3'587.50
7900	Raumordnung	70'000				3'587.50	
	Nettoergebnis		70'000				3'587.50
7900.5290.00	Kommun. Verkehrsrichtplan					3'587.50	
7900.5290.01	Revision BZO (Mehrwertausgleich)	40'000					
7900.5290.02	Gemeindeentwicklung - Dorfplatz Uerzlikon	30'000					

9	FINANZEN	50'000	1'821'500	122'500	2'263'500	165'775.00	688'412.07
	Nettoergebnis	1'771'500		2'141'000		522'637.07	
99	Nicht aufgeteilte Posten	50'000	1'821'500	122'500	2'263'500	165'775.00	688'412.07
	Nettoergebnis	1'771'500		2'141'000		522'637.07	
9999	Abschluss	50'000	1'821'500	122'500	2'263'500	165'775.00	688'412.07
	Nettoergebnis	1'771'500		2'141'000		522'637.07	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	50'000		122'500		165'775.00	
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		1'821'500		2'263'500		688'412.07

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	15'200		40'000		1'615.00	
	Nettoergebnis		15'200		40'000		1'615.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	15'200		40'000		1'615.00	
9630.7000.01	Strassensanierung zur Mühle 2	15'200		40'000			
9630.7500.00	Übertragung von Grundstücken aus dem VV					1'615.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten		15'200		40'000		1'615.00
	Nettoergebnis	15'200		40'000		1'615.00	
9999	Abschluss		15'200		40'000		1'615.00
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV		15'200		40'000		1'615.00

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'476'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'882'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'594'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'821'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'771'500
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	15'200
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	15'200

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'770'000
Steuerfuss		%	80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'594'700
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	3'016'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-578'700

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Kappel am Albis, 05.10.2023
Gemeinderat Kappel am Albis

Gemeindepräsident
Martin Hunkeler

Gemeindeschreiberin
Stefanie Dünninger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis in der vom Gemeinderats beschlossenen Fassung vom 05.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'476'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'882'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'594'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'821'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'771'500
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	15'200
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	15'200

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Kappel am Albis finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'770'000
Steuerfuss		%	80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	3'594'700
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	3'016'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-578'700

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 80 % (Vorjahr 80%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Aus Sicht der Rechnungsprüfungskommission zeichnet sich in den kommenden Jahren eine Steuererhöhung ab, um den Aufwand der Gemeinde decken zu können.

In dieser Situation betrachtet es die Rechnungsprüfungskommission als angebracht, mit den finanziellen Mitteln der Gemeinde haushälterisch umzugehen.

Kappel am Albis, 06.11.2023

Rechnungsprüfungskommission Kappel am Albis

Präsident
Sacha Marienberg

Aktuar
Roger Krättli