

Gemeindeversammlung vom 06. Juni 2024

Beleuchtender Bericht zur Jahresrechnung 2023

Inhaltsverzeichnis

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE	2
ANTRAG	3
BELEUCHTENDER BERICHT	4
1 Kommentar	4
2 Übersicht	7
2.1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis	7
2.2 Erfolgsrechnung - Gliederung nach Funktionen	8
2.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	9
2.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen	9
2.5 Finanzierung	10
2.5.1 Allgemeine Verwaltung	11
2.5.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11
2.5.3 Bildung	12
2.5.4 Kultur, Sport und Freizeit	13
2.5.5 Gesundheit	13
2.5.6 Soziale Sicherheit	14
2.5.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	15
2.5.8 Umweltschutz und Raumordnung	15
2.5.9 Volkswirtschaft	16
2.5.10 Finanzen und Steuern	16
3 Investitionsrechnung	17
4 Bilanz	19
5 Geldflussrechnung	21
6 Kennzahlen	22
6.1 Zinsbelastungsquote	22
6.2 Eigenkapitalquote	23
6.3 Investitionsanteil	23
6.4 Selbstfinanzierungsgrad	24
6.5 Zinsbelastungsanteil	24
6.6 Nettoverschuldungsquotient	25
6.7 Nettoschuld (+) / -vermögen (-) pro Einwohner	25
7 Rechnungsabschiede	26
7.1 Rechnungsprüfungskommission	26

Jahresrechnung 2023

Genehmigung

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Ergebnis Erfolgsrechnung 2023 Ertragsüberschuss	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen
Fr. 2'122'334.02	Fr. 4'512'235.37
Budget 2023: Fr. 528'700 Rechnung 2022: Fr. 2'743'121.61	Budget 2023: Fr. 8'893'500 Rechnung 2022: Fr. 2'835'129.75
Gesamtaufwand	Gesamtertrag
Fr. 55'994'057.58	Fr. 58'116'391.60
Budget 2023: 56'659'500 Rechnung 2022: Fr. 53'149'727.04	Budget 2023: 57'188'200 Rechnung 2022: Fr. 55'892'848.65
Steuerfuss	Nettoschuld I pro Einwohner
106 %	Fr.-1'941.-
Rechnung 2022: 106 %	Rechnung 2022: Fr. -1'839.-
Einwohner / Einwohnerinnen	Selbstfinanzierungsgrad
Ende 2024: 8'224 (Prognose) Ende 2023: 8'140 Ende 2022: 8'039	120 %
	Rechnung 2022: 214 %

Link: Abschluss 2023, Beleuchtender Bericht 2023, Budget 2024, Finanz- und Aufgabenplan, als PDF:



ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

1. Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	55'994'057.58
	Gesamtertrag	Fr.	58'116'391.60
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'122'334.02
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'351'049.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	838'813.80
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'512'235.37
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	728'524.55
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	728'524.55
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	96'375'001.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44'737'024.15

2. Die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis werden genehmigt.



Bild Markus Maurer

1 Kommentar

Kurz und bündig

Die Jahresrechnung 2023 von Langnau am Albis schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 2.12 Mio. Franken ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von 0.53 Mio. Franken. Der deutlich bessere Abschluss ist insbesondere auf die höheren Grundstücksgewinnsteuern wie auch auf die höheren ordentlichen Steuern zurückzuführen. Zudem waren die Ausgaben in verschiedenen Bereichen tiefer als budgetiert. Der Gesamtaufwand hat sich auf knapp 56 Mio. Franken erhöht (+5.4% zu 2022). Der Gesamtertrag betrug 58.1 Mio. Franken (+4.0% zu 2022). Das zweckfreie Eigenkapital erhöht sich um den Ertragsüberschuss auf neu 44.74 Mio. Franken.

Erfolgsrechnung

Der Gesamtaufwand liegt 1.2% unter den Budgetzahlen, aber 5.4% über dem Vorjahr. Beim Gesamtertrag ist gegenüber dem Budget ein Plus von 1.6% zu verzeichnen (plus 4% zu Vorjahr).

Das Nettoergebnis der Bereiche Bildung, Kultur/Sport und Verkehr liegen sehr nahe bei den Budgetwerten, innerhalb der Bereiche gibt es allerdings Abweichungen gegenüber dem Budget.

Die Kosten der Abteilung Hochbau und Planung sind aufgrund von temporären Personaleinsätzen sowie vermehrter Beratung und Unterstützung durch externe Fachexperten gestiegen. Allgemein steigt der Aufwand für die Besetzung offener Stellen in der Verwaltung aufgrund des angespannten Stellenmarktes. Die Ausgaben der allgemeinen Verwaltung sind aus diesen Gründen um 0.25 Mio. Franken höher als budgetiert.

Bei der öffentlichen Ordnung und Sicherheit liegen die Kosten der Rechtsprechung, der Feuerwehr und der Verteidigung (Zivilschutz) unter Budget. Dadurch konnten die höheren Kosten der Polizei wettgemacht werden. Gesamthaft liegt dieser Bereich 0.07 Mio. Franken tiefer als budgetiert.

Aufgrund geringerer Fallzahlen sind die Ausgaben für die Pflegefinanzierung (Pflegeheime) und das Defizit Spitex Langnau tiefer als budgetiert. Auf der anderen Seite sind die Ausgaben für die ambulante Pflegefinanzierung (Spitex) deutlich höher als erwartet. Der Nettoaufwand des Bereiches Gesundheit liegt gesamthaft 0.14 Mio. Franken unter Budget.

Die Ausgaben für die Soziale Sicherheit liegen 0.52 Mio. Franken unter dem Budget. Dies vor allem als Folge der deutlich tieferen Ausgaben für die Wirtschaftliche Hilfe. Dafür haben sich die Ausgaben im Asylbereich durch die Erhöhung der Asylquote von 0.9% auf 1.3% und beim Jugendschutz im Vergleich zum Jahr 2022 und zum Budget deutlich erhöht.

Im Bereich Raumordnung und Umweltschutz verschieben sich die Ausgaben für das Projekt Zentrumsplanung Bahnhof mehrheitlich in das Jahr 2024. Aus diesem Grund sind die Ausgaben um 0.19 Mio. Franken tiefer als budgetiert.

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern konnten Mehreinnahmen von 2.64 Mio. Franken verzeichnet werden. Aufgrund der höheren allgemeinen Steuereinnahmen sinkt aber gleichzeitig der Beitrag aus dem Finanzausgleich um 2.59 Mio. Franken. Die Mehreinnahmen im Bereich Steuern kommen in erster Linie durch die höheren Einnahmen von 0.77 Mio. Fran-

ken aus der Grundstückgewinnsteuer zustande. Im Bereich Volkswirtschaft löst die erneut erfreuliche Dividende der ZKB Mehreinnahmen von 0.23 Mio. Franken aus.

Eigenwirtschafts-
betriebe

Eigenwirtschaftsbetriebe – durchwegs besser als budgetiert

Die Eigenwirtschaftsbetriebe «Wasser», «Abwasser», «Abfall» und «Wärmeverbund Schwerzi» haben besser als budgetiert gewirtschaftet und schliessen alle mit einem Ertragsüberschuss ab. Die Veränderungen durch die Einführung der neuen WAVO und SEVO-Reglemente hat sich ertragsseitig in etwa wie erwartet ausgewirkt. Die Kostenentwicklung liegt tiefer als erwartet. Es stehen in nächster Zeit hohe Ausgaben für die Infrastrukturerhaltung an, welche zu höheren Abschreibungen führen. Somit werden die kommenden Jahre zeigen, ob die Gebühreneinnahmen für ein eine ausgeglichene Rechnung ausreichen.

Investitionsrech-
nung

Hohe Investitionen, tiefe Umsetzungsquote

Die Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betragen 4.51 Mio. Franken; es wurde nur rund 57.5% der Bruttoinvestitionen realisiert. Im Wesentlichen ist dies auf Verschiebungen und Verzögerungen bei den Bau- und Infrastrukturprojekten zurückzuführen.

Die Schwerpunkte der Investitionen im Verwaltungsvermögen 2023 bilden folgende Vorhaben (über Fr. 500'000.-):

Investition Verwaltungsvermögen	Rechnung 2023
Spielhalle/Turnhalle Wolfgraben II - Sanierung	853'114
Unterdorf - Neubau Dreifach-Turnhalle mit Tagesstrukturen und Pavillonsanierung (Projektierung)	627'652
Reservoir Kopfholz - Sanierung	640'215
Zweite Etappe Sanierung Neue Dorfstrasse (Breitwies- bis Höflistrasse)	645'758

Bilanz

Solide Eigenkapitalbasis, erfreuliches Finanzierungsergebnis

Mit dem Ertragsüberschuss von 2.12 Mio. Franken erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf 44.74 Mio. Franken. Das Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner steigt auf Fr. 1'941 (Vorjahr Fr. 1'839).

Mit der Selbstfinanzierung in der Höhe von 5.45 Mio. Franken resultiert ein Selbstfinanzierungsgrad von 121%. Der Bestand der langfristigen Schulden beläuft sich per Ende Rechnungsjahr auf 16.8 Mio. Franken.

Schlussbemer-
kung

Solider Finanzhaushalt – Basis für zukunftsweisende Investitionen

In den Jahren 2024 bis 2027 hat die Gemeinde mit ca. 66.4 Mio. Franken ein rekordverdächtiges Investitionsvolumen zu bewältigen. Wichtige Schul-, Wasser-, Abwasser- und Strasseninfrastrukturen müssen instandgehalten und/oder erweitert werden, um den heutigen Anforderungen und der steigenden Bevölkerungszahl gewachsen zu sein. Mit dem erneut über dem Budget liegenden Ertragsüberschuss kann ein weiterer Beitrag an die Finanzierung der bevorstehenden Investitionsvorhaben geleistet und die zusätzliche Verschuldung der Gemeinde etwas hinausgezögert werden. Die gewählte Strategie, den Steuerfuss nicht zu senken, um die Eigenkapitalbasis wieder zu verstärken, hat sich bewährt.

Trotz der Zunahme der Einnahmen gilt es die Kostensteigerungen im Auge zu behalten. Die Kostenentwicklungen im Personalbereich allgemein, insbesondere aber in den Bereichen Gesundheit (Pflegefianzierung Spitex), Bildung einschliesslich Sonderschulung, der Tagesbetreuung von Kindern, Sozialhilfe und Asylwesen (Erhöhung der Aufnahmequote von 1.3% auf 1.6% per Juni 2024) bleiben aber weiterhin schwierig voraussehbar und eine Herausforderung. Ebenfalls werden die Zinskosten für die Darlehen

zur Finanzierung der Investitionen den aktuell sehr tiefen Zinsaufwand deutlich erhöhen.

Mit dem Ertragsüberschuss werden die finanzpolitischen Zielsetzungen bezüglich des mittelfristigen Ausgleichs, der Begrenzung von Vermögen und Verschuldung und dem Steuerfuss in der Planperiode eingehalten und die Zielwerte verbessert.

Nach dem Entscheid des Verwaltungsgerichts vom 28. März 2022 kann die Gemeinde, die von ihr zu Unrecht bezahlten Versorgertaxen beim Kanton bis spätestens Ende März 2024 zurückfordern. Es wurde ein Rückforderungsanspruch der Gemeinde Langnau am Albis von 3.8 Mio. Franken geltend gemacht.

Der Langnauer Finanzhaushalt präsentiert sich weiterhin solid. Das erfreuliche Ergebnis 2023 erlaubt es, die kommende Investitionsphase gestärkt in Angriff zu nehmen.

Jahresrechnung
2023 komplett

Auf der Webseite der Gemeinde ist die komplette Jahresrechnung 2023 publiziert.

Mit dem Wechsel auf die neue Software Abacus per 1. Januar 2023 konnte der Kontoplan wegen der unterschiedlichen Aufbau-logik der Kontonummer nicht unverändert übernommen werden. So sind teilweise ergänzende Angaben bei der Kontobezeichnung weggefallen oder es mussten Konten zusammengeführt werden.

Auf den folgenden Seiten werden die Nettoaufwendungen der Funktionen aufgezeigt und die Abweichungen grösser als (>) Fr. 50'000.- zum Budget kommentiert.

Eine detailliertere Abweichungsanalyse auf Kontostufe befindet sich im Dokument Jahresrechnung in den Konten-Details, Kapitel 11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung. Konten, welche eine Abweichung > Fr. 5'000.- zum Budget aufweisen, werden dort kommentiert.

+ = Mehraufwand oder Minderertrag (Ergebnisverschlechterung)
- = Minderaufwand oder Mehrertrag (Ergebnisverbesserung)

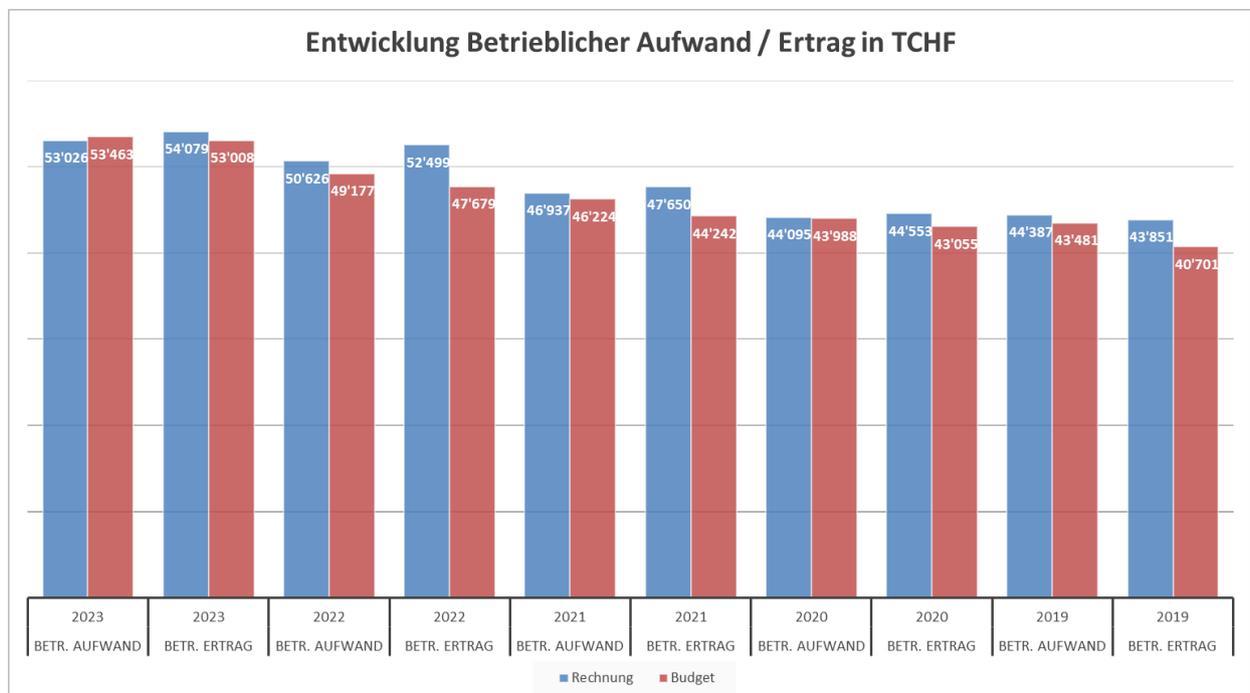


Bild: Markus Maurer

2 Übersicht

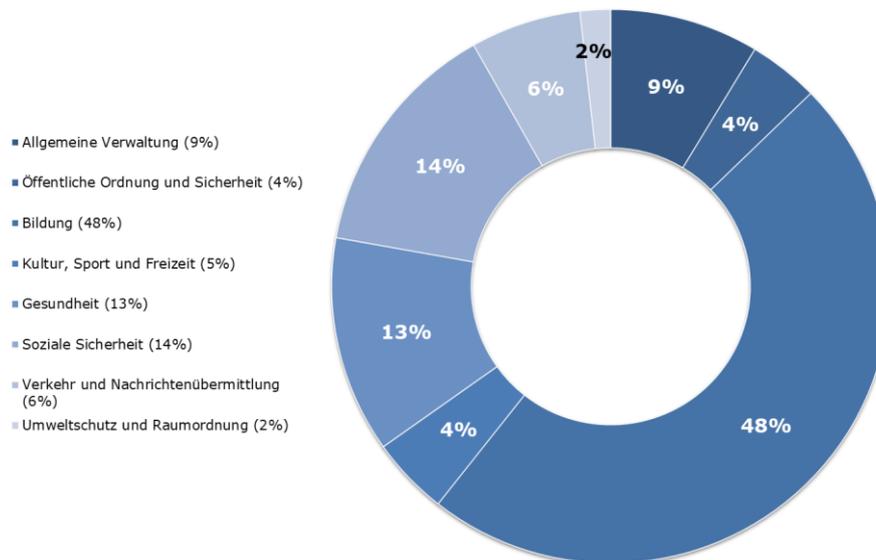
2.1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	
30 Personalaufwand	12'160'625.91	11'783'000	10'962'241.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'827'740.40	7'942'300	7'265'080.06	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'815'064.06	3'223'100	2'767'646.38	
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	572'019.48	113'000	73'246.99	
36 Transferaufwand	29'604'429.60	30'371'800	29'557'619.71	
37 Durchlaufende Beiträge	46'170.45	30'000	0.00	
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>53'026'049.90</i>	<i>53'463'200</i>	<i>50'625'834.29</i>	
40 Fiskalertrag	36'792'559.03	33'411'100	35'532'515.78	
41 Regalien und Konzessionen	3'560.00	3'000	1'560.00	
42 Entgelte	5'577'872.54	5'458'200	5'667'000.19	
43 Übrige Erträge	8'018.85	5'100	88'241.90	
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	96'489.40	61'500	75'426.70	
46 Transferertrag	11'580'347.97	14'039'100	11'133'950.15	
47 Durchlaufende Beiträge	20'431.05	30'000	0.00	
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>54'079'278.84</i>	<i>53'008'000</i>	<i>52'498'694.72</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'053'228.94	-455'200	1'872'860.43	
34 Finanzaufwand	286'491.41	351'600	333'856.11	
44 Finanzertrag	1'355'596.49	1'335'500	1'204'117.29	
Ergebnis aus Finanzierung	1'069'105.08	983'900	870'261.18	
Operatives Ergebnis	2'122'334.02	528'700	2'743'121.61	
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'122'334.02	528'700	2'743'121.61
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'682'516.27	2'844'700	2'190'036.64	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'682'516.27	2'844'700	2'190'036.64	
Total Aufwand	55'995'057.58	56'659'500	53'149'727.04	
Total Ertrag	58'117'391.60	57'188'200	55'892'848.65	



2.2 Erfolgsrechnung – Gliederung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	5'402'210.49	2'090'528.77 3'311'681.72	5'422'100	2'358'800 3'063'300	4'394'419.74	1'762'160.85 2'632'258.89
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'880'739.16	315'758.74 1'564'980.42	1'899'900	262'000 1'637'900	1'700'816.50	285'253.94 1'415'562.56
2 Bildung Nettoergebnis	19'253'927.05	903'035.05 18'350'892.00	19'119'300	870'500 18'248'800	19'012'811.79	1'195'483.09 17'817'328.70
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'329'999.09	587'480.09 1'742'519.00	2'306'100	600'200 1'705'900	2'205'696.54	557'374.95 1'648'321.59
4 Gesundheit Nettoergebnis	6'675'197.48	1'826'153.54 4'849'043.94	6'720'400	1'730'900 4'989'500	6'321'412.57	1'806'656.84 4'514'755.73
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	12'045'566.70	6'677'303.39 5'368'263.31	12'692'700	6'741'100 5'951'600	11'661'227.98	6'399'304.21 5'261'923.77
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	3'039'485.64	584'978.75 2'454'506.89	3'019'200	591'000 2'428'200	2'834'212.82	289'499.30 2'544'713.52
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'088'175.83	3'411'191.63 676'984.20	4'090'600	3'223'100 867'500	3'676'651.01	3'184'649.71 492'001.30
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	570'166.70 756'261.20	1'326'427.90	642'400 479'400	1'121'800	525'786.99 683'483.20	1'209'270.19
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	709'589.44 39'684'944.30	40'394'533.74	746'800 38'942'000	39'688'800	816'691.10 38'386'504.47	39'203'195.57
Total Aufwand / Ertrag	55'995'057.58	58'117'391.60	56'659'500	57'188'200	53'149'727.04	55'892'848.65
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	2'122'334.02		528'700		2'743'121.61	
Total	58'117'391.60	58'117'391.60	57'188'200	57'188'200	55'892'848.65	55'892'848.65



2.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	4'402'682.12	8'016'500	3'102'350.05
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	947'901.90	834'000	208'581.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	2'282'466.64
56	Eigene Investitionsbeiträge	465.15	451'000	50'984.40
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		5'351'049.17	9'301'500	5'644'382.09
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	835'813.80	405'000	523'785.70
64	Rückzahlung von Darlehen	3'000.00	3'000	3'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	2'282'466.64
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		838'813.80	408'000	2'809'252.34
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'351'049.17	9'301'500	5'644'382.09
Total Investitionseinnahmen		838'813.80	408'000	2'809'252.34
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-8'893'500	-2'835'129.75

2.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	728'124.55	695'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	400.00	400	0.00
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	5'000.00
Total Ausgaben		728'524.55	695'400	5'000.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	5'000.00
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	5'000.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		728'524.55	695'400	5'000.00
Total Einnahmen		0.00	0	5'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-695'400	0.00

2.5 Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	2'122'334.02	528'700	2'122'334.02	528'700	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	570'579.68	99'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	56'700
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'832'258.71	3'251'300	2'209'601.51	2'511'200	622'657.20	740'100
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	572'019.48	113'000	1'439.80	14'000	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	96'489.40	61'500	96'489.40	4'800	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	5'430'122.81	3'831'500	4'236'885.93	3'049'100	1'193'236.88	782'400
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'512'235.37	8'893'500	3'495'232.17	5'358'500	1'017'003.20	3'535'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	917'887.44	-5'062'000	741'653.76	-2'309'400	176'233.68	-2'752'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	120%	43%	121%	57%	117%	22%



Bild: Markus Maurer

2.5.1 Allgemeine Verwaltung

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'311'681.72	3'063'300	2'632'258.89	248'382	8.11
110	Legislative	135'917.20	139'300	97'131.69	-3'383	-2.43
120	Exekutive	293'858.25	291'000	299'369.86	2'858	.98
210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'064'373.57	1'096'500	827'464.75	-32'126	-2.93
220	Präsidiales, Übriges	894'908.70	840'700	705'663.72	54'209	6.45
221	Bauwesen	395'847.86	240'200	287'922.05	155'648	64.80
224	Büroinfrastruktur, übriger Personalaufwand, Homepage (int. Verr.)	326'959.46	369'200	250'378.26	-42'241	-11.44
225	Interne Verrechnung ICT (int. Verr.)	983'723.01	1'209'900	705'386.65	-226'177	-18.69
290	Verwaltungsliegenschaften, Übriges	340'655.10	300'600	271'493.88	40'055	13.33
291	Saal Schwerzi	186'121.04	155'000	143'212.94	31'121	20.08

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

0220 Präsidiales, Übriges

Als Folge des anspruchsvollen Arbeitsmarkts (Rekrutierung, Entwicklung, Personalerhaltung) und der Übernahme der Ausbildungsverantwortung für alle Lernenden waren zusätzliche Stellenprozente für das HR erforderlich.

0221 Bauwesen

Die höheren Ausgaben sind bedingt durch zusätzliche Stellenprozente und den Einsatz von temporären Springer-Angestellten zur Bewältigung der anfallenden Aufgaben. Höhere Ausgaben ergaben sich zudem durch die grössere Anzahl der Baubegutachtungen und durch, externe Berater, da die Fallbearbeitung komplexer und aufwändiger geworden ist. Die digitale Transformation (Einführung E-Baugesuche) führt zu Doppelspurigkeit und Zusatzaufwänden.

0225 ICT

Infolge Outsourcings der ICT (OBT flex) waren die Lohnkosten tiefer. Der Verzicht auf den Ersatz von Hardwarekomponenten und auf eine teilweise Servermigration wirkten ebenfalls ausgaben-senkend. Projekte (z.B. Einführung Friedhofverwaltung) konnten kostengünstiger umgesetzt werden. Die Ausgaben für IT-Support waren geringer als budgetiert.

2.5.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'564'980.42	1'637'900	1'415'562.56	-72'920	-4.45
1110	Polizei	460'906.85	425'100	391'241.11	35'807	8.42
1120	Verkehrssicherheit	12'854.20	8'000	31'224.26	4'854	60.68
1200	Rechtssprechung	7'569.80	13'600	11'499.30	-6'030	-44.34
1400	Allgemeines Rechtswesen, Übriges	288'162.96	261'900	249'606.72	26'263	10.03
1401	Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	301'288.10	339'600	299'361.91	-38'312	-11.28
1402	Kataster- und Vermessungswesen	6'544.80	1'600	2'266.25	4'945	309.05
1403	Bürgerrechtswesen, Einbürgerungen	26'154.60	20'200	19'490.45	5'955	29.48
1500	Feuerwehr	382'460.26	457'700	323'224.78	-75'240	-16.44
1610	Militärische Verteidigung	4'700.00	4'000	4'300.00	700	17.50
1620	Zivilschutz	74'338.85	81'800	77'110.68	-7'461	-9.12
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab		24'400	6'237.10	-24'400	-100.00

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

1500 Feuerwehr

Die Ausgaben für Sold waren als Folge der geringeren Zahl an Einsätzen kleiner als angenommen. Die budgetierte Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges wurde noch nicht abgeschlossen. Unterhaltskosten bei den Fahrzeugen waren geringer als erwartet

2.5.3 Bildung

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
2	BILDUNG	18'350'892.00	18'248'800	17'817'328.70	102'092	.56
2110	Kindergarten	1'888'904.24	1'840'400	1'817'774.45	48'504	2.64
2120	Primarstufe	6'250'131.45	6'248'400	6'039'512.40	1'731	.03
2130	Sekundarstufe	3'279'368.17	3'256'400	3'072'129.42	22'968	.71
2140	Musikschulen	272'888.27	335'600	321'996.85	-62'712	-18.69
2170	Schulliegenschaften	2'492'632.00	2'440'500	2'470'175.16	52'132	2.14
2180	Tagesbetreuung	261'575.71	382'700	216'333.21	-121'124	-31.65
2190	Schulleitung	806'376.00	769'900	759'695.74	36'476	4.74
2191	Schulverwaltung	579'222.65	594'900	528'508.70	-15'677	-2.64
2192	Volksschule Sonstiges	834'352.40	784'700	728'638.96	49'652	6.33
2195	<i>Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb</i>	<i>200'707.00</i>	<i>229'000</i>	<i>193'657.48</i>	<i>-28'293</i>	<i>-12.36</i>
2200	Sonderschulen	1'617'605.25	1'523'500	1'795'971.58	94'105	6.18
2300	Berufliche Grundbildung	993.00	1'900	1'453.85	-907	-47.74
2990	Bildung, Übriges	66'842.86	69'900	65'138.38	-3'057	-4.37

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

2140 Musikschulen

Aufgrund der kleineren Anzahl Musikschülerinnen und -schüler waren die Ausgaben geringer als budgetiert.

2170 Schulliegenschaften

Höherer Ausgaben sind auf die Kostensteigerung bei den Reinigungsmitteln (Teuerung) zurückzuführen. Daneben mussten eine Reinigungsmaschine und andere Altgeräte aufgrund von Defekten ersetzt werden. Weitere Mehrkosten verursachten zusätzliche Arbeiten in den Schulhäusern (Malerarbeiten, Lager, Elektrokontrollen, Mängelbehebung. Die Absturzsicherung im Widmer konnte günstiger als geplant erstellt werden. Die Verbuchung erfolgte dadurch in der Erfolgsrechnung statt in der Investitionsrechnung.

2180 Tagesbetreuung

Tiefere Kosten, als erwartet fielen beim Mittagstisch, Hort und Betreuung Randstunden (Kibe-LaA) an, was zu tieferen Defizitbeiträgen führte. Gegenüber 2022 ergab sich eine Ausgabensteigerung. Die Ausgaben waren jedoch tiefer als budgetiert.

2200 Sonderschulen

Die Anzahl externer Sonderschülerinnen und -schüler hat zugenommen.



Bild: Schulverwaltung Langnau am Albis

2.5.4 Kultur, Sport und Freizeit

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'742'519.00	1'705'900	1'648'321.59	36'619	2.15
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	16'121.85	5'900	5'853.70	10'222	173.25
3210	Gemeinde- und Schulbibliothek, Literatur	177'527.54	178'500	147'578.12	-972	-0.54
3220	Musik und Theater	44'500.00	46'500	50'337.00	-2'000	-4.30
3290	Kultur, Übriges	289'990.55	241'400	221'584.47	48'591	20.13
3320	Massenmedien	41'389.00	43'200	39'772.71	-1'811	-4.19
3410	Hallenbad	838'714.78	889'300	863'337.23	-50'585	-5.69
3411	Schiessanlage, Schiesswesen	47'947.33	23'500	23'051.55	24'447	104.03
3412	Sport, Übriges (inkl. Sportanlagen)	150'524.50	134'500	177'043.82	16'025	11.91
3420	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege	55'541.85	52'000	50'337.17	3'542	6.81
3421	Freizeit	80'261.60	91'100	69'425.82	-10'838	-11.90

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

3410 Hallenbad

Die Abschreibungen waren geringer als budgetiert, da das Projekt Ergänzung der Ozonierung zur Einhaltung der Badewasserqualitätsvorschriften 2023 nicht umgesetzt werden konnte. Höhere Kosten entstanden für Energie und Heizung. Tiefere Einnahmen, als erwartet waren für Eintritte Dritter zu verzeichnen. Die interne Verrechnung an die Schule war aufgrund höherer Schülerzahlen (Hallenbadbenutzung durch Schule) höher.

2.5.5 Gesundheit

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
4	GESUNDHEIT	4'849'043.94	4'989'500	4'514'755.73	-140'456	-2.82
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-96'115.00	-101'100	-101'115.00	4'985	4.93
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'447'771.36	3'710'000	3'489'238.41	-262'229	-7.07
4210	Ambulante Krankenpflege (Spitex)	119'142.59	215'500	-123'263.70	-96'357	-44.71
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'145'154.29	956'500	1'060'530.79	188'654	19.72
4220	Rettungsdienste	32'156.00	32'000	31'908.00	156	.49
4310	Alkohol- und Drogenprävention	36'226.50	36'300	32'832.00	-74	-0.20
4330	Schulgesundheitsdienst	76'278.80	51'800	45'115.90	24'479	47.26
4340	Lebensmittelkontrolle	963.30	1'000	774.60	-37	-3.67
4900	Gesundheitswesen, Übriges	87'466.10	87'500	78'734.73	-34	-0.04

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Die Beitragszahlungen ergeben sich aufgrund der Bestimmungen des Pflegefinanzierungsgesetzes und sind abhängig von der Anzahl und der Pflegebedürftigkeit der Pflegefälle.

4210 Ambulante Krankenpflege (Spitex)

Das Defizit der Spitex Langnau am Albis fiel geringer aus als erwartet.

4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)

Die Beitragszahlungen aufgrund des Pflegefinanzierungsgesetzes sind abhängig von der Anzahl und der Pflegebedürftigkeit der Pflegefälle.

2.5.6 Soziale Sicherheit

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'368'263.31	5'951'600	5'261'923.77	-583'337	-9.80
5110	Krankenversicherung	24'196.15	24'700	21'759.03	-504	-2.04
5120	Prämienverbilligungen	8'292.55	-5'000	-22'556.00	13'293	265.85
5220	Ergänzungsleistungen IV	416'179.28	437'800	414'070.30	-21'621	-4.94
5230	Invalidenheime		1'200		-1'200	-100.00
5240	Leistungen an Invalide	-15'500.00	18'300	17'258.00	-33'800	-184.70
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'630.30	18'400	13'747.05	-7'770	-42.23
5320	Ergänzungsleistungen AHV	780'977.60	702'000	712'472.80	78'978	11.25
5330	Leistungen an Pensionierte	42'085.20	11'200	27'777.80	30'885	275.76
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-93'523.20	-55'600	1'424.65	-37'923	-68.21
5350	Leistungen an das Alter	3'400.00	3'900	3'400.00	-500	-12.82
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	47'567.10	100'000	-28'567.15	-52'433	-52.43
5440	Jugendschutz	1'241'793.81	1'146'600	1'118'607.93	95'194	8.30
5450	Leistungen an Familien	270'405.70	240'200	248'213.50	30'206	12.58
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	130'106.89	203'700	208'221.40	-73'593	-36.13
5590	Arbeitslosigkeit, Übriges	148'639.05	226'800	175'720.70	-78'161	-34.46
5710	Beihilfen, Zuschüsse	55'705.27	63'900	52'297.00	-8'195	-12.82
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	994'110.36	1'662'600	1'243'121.03	-668'490	-40.21
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	-150.00	300	468.80	-450	-150.00
5730	Asylwesen	201'229.00	92'400	67'316.10	108'829	117.78
5790	Fürsorge, Übriges	1'101'258.25	1'056'400	978'340.83	44'858	4.25
5920	Hilfsaktionen im Inland	860.00	1'800	8'830.00	-940	-52.22

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

5320 Ergänzungsleistungen AHV

Die Ergänzungsleistungen sind abhängig von der Anzahl Fälle und dem Umfang der Leistungen. Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Annahmen, Vergangenheitswerten und Schätzungen.

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Annahmen, Vergangenheitswerten und Schätzungen.

5440 Jugendschutz

Höhere Ausgaben ergaben sich durch die Übergabe der Ajuga an die Jugendarbeit Adliswil-Langnau am Albis im Sommer 2023.

5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte

Die Defizitbeiträge an KibeLaA waren tiefer als budgetiert., zudem waren weniger Subventionen als erwartet zu leisten.

5590 Arbeitslosigkeit, Übriges

Weniger Teilnehmende bei sozialen und beruflichen Integrationsmassnahmen beim SNH (Verbesserung der Wirtschaftslage) führten zu geringeren Ausgaben in diesem Bereich.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Annahmen, Vergangenheitswerten und Schätzungen. Dies kann zu grösseren Abweichungen führen. Der ausgetrocknete Wohnungsmarkt führte zu weniger Ab- und Zugänge als früher (Stagnation). 2023 wurden leicht höhere Renten zugesprochen (Invalidenversicherung), was zu zusätzlichen Erträgen führte (Rückzahlungen aufgrund des Subsidiaritätsprinzips). Die Zahlen aus der Sozialhilfe- und Arbeitslosenstatistik sind tiefer; bei der Sozialhilfe war die Quote seit Bestehen der Statistik noch nie so tief.

5730 Asylwesen

Höhere Ausgaben entstanden aufgrund der Erhöhung der Asylquote von 0.9% (2022) auf 1.3% (2023).

2.5.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'454'506.89	2'428'200	2'544'713.52	26'307	1.08
6130	Kantonsstrassen, Übriges	6'437.25	6'400	6'437.20	37	.58
6150	Gemeindestrassen	1'785'212.04	1'806'400	1'973'190.62	-21'188	-1.17
6151	Parkraumbewirtschaftung (Administration)	-128'405.30	-135'000	-126'236.50	6'595	4.88
6180	Privatstrassen					
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	273'006.90	278'300	266'448.20	-5'293	-1.90
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	520'854.00	474'700	427'229.00	46'154	9.72
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	-2'598.00	-2'600	-2'355.00	2	.08

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023 keine

2.5.8 Umweltschutz und Raumordnung

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	676'984.20	867'500	492'001.30	-190'516	-21.96
7100	Wasserversorgung (allgemein)		3'600	3'981.05	-3'600	-100.00
7101	<i>Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)</i>	-110'628.07	47'900	11'862.49	-158'528.07	-330.96
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein, öffentliche WC-Anlagen)	45'042.60	50'900	36'163.89	-5'857	-11.51
7201	<i>Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)</i>	-372'303.12	-96'500	15'634.12	-275'803.12	-285.81
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	794.00	3'400	1'737.20	-2'606	-76.65
7301	<i>Abfallwirtschaft (Eigenwirtschaftsbetrieb)</i>	-44'633.11	-2'500	-69'652.64	-42'133.11	-1'685.32
7410	Gewässerverbauungen	57'221.35	60'700	34'792.52	-3'479	-5.73
7500	Arten- und Landschaftsschutz	14'575.25	58'500	9'719.65	-43'925	-75.09
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	38'343.35	38'000	33'378.87	343	.90
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung, Übriges	79'208.75	6'000	23'335.10	73'209	1'220.15
7710	Friedhof und Bestattung	331'126.15	321'900	318'773.70	9'226	2.87
7900	Raumordnung	110'672.75	324'500	30'119.32	-213'827	-65.89

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

7101 Wasserwerk

Leicht höhere Einnahmen waren bei den Liegenschaftsabgaben zu verzeichnen. Der Abschreibungsaufwand war wegen verschobener Investitionsprojekte tiefer, geringer waren zudem die Beiträge an Seewasserwerk TRKL und die Unterhaltskosten.

7201 Abwasserbeseitigung

Höhere Einnahmen waren bei den Liegenschaftsabgaben zu verzeichnen. Der Abschreibungsaufwand war aufgrund verschobener Investitionsprojekte tiefer, geringer waren auch die Unterhaltskosten

7690 Bekämpfung von Umweltverschmutzung, Übriges

Ausgaben für zusätzliche Altlasten Untersuchungen von gemeindeeigenen Grundstücken.

7900 Raumordnung

Kostenverschiebung des Projektes Zentrumsplanung/Bahnhof ins 2024. Tieferer Abschreibungsaufwand.

2.5.9 Volkswirtschaft

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-756'261.20	-479'400	-683'483.20	-276'861	-57.75
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	843.30	600	739.25	243	40.55
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'991.35	5'400	1'759.80	-3'409	-63.12
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	118'306.50	145'700	108'890.01	-27'394	-18.80
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	16'415.00	19'100	14'826.79	-2'685	-14.06
8300	Jagd und Fischerei		-1'500	-1'522.40	1'500	100.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	8'187.90	8'100	19'477.00	88	1.09
8600	Banken und Versicherungen	-815'382.65	-590'000	-714'810.10	-225'383	-38.20
8710	Elektrizität (allgemein)	-116'802.50	-96'300	-112'843.55	-20'503	-21.29
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	30'179.90	29'500		680	2.30
8791	Wärmeverbund Scherz (Eigenwirtschaftsbetrieb)	-43'015.38	8'800	8'938.79	-51'815.38	-588.81

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

8600 Banken und Versicherungen

Die ZKB-Dividende höher als budgetiert

2.5.10 Finanzen und Steuern

NR	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung zu Budget	
		2023	2023	2022	absolut	%
9	FINANZEN UND STEUERN	-37'562'610.28	-38'413'300	-35'643'382.86	850'690	2.21
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-31'411'832.11	-28'770'200	-29'799'719.38	-2'641'632	-9.18
9101	Sondersteuern	-5'336'466.40	-4'561'600	-5'590'692.95	-774'866	-16.99
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-2'427'077.00	-5'189'000	-2'585'819.00	2'761'923	53.23
9610	Zinsen	-100'518.77	-52'400	-71'662.69	-48'119	-91.83
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-403'603.67	-365'800	-327'269.06	-37'804	-10.33
9690	Finanzvermögen, Übriges			-4'676.84		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-5'446.35	-3'000	-6'664.55	-2'446	-81.55
9999	Abschluss	2'122'334.02	528'700	2'743'121.61	1'593'634	301.43%

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2023

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Hochrechnungen, Annahmen, Vergangenheitswerten und Schätzungen. Dies kann zu grösseren Abweichungen führen.

9101 Sondersteuern

Die Grundstückgewinnsteuern waren aufgrund des regen Immobilienhandels höher als budgetiert.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanzausgleich fällt aufgrund der höheren allgemeinen Gemeindesteuern tiefer aus.

9999 Abschluss

Es resultiert ein grösserer Ertragsüberschuss als budgetiert.

3 Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen ins Verwaltungs- und Finanzvermögen betragen 6.08 Mio. Franken. Die Investitionen ins Finanzvermögen wurden vollumfänglich realisiert. Die Bruttoinvestition ins Verwaltungsvermögen konnten nur zu 57.5% realisiert werden. Im Wesentlichen ist dies auf Verschiebungen und Verzögerungen bei den Bau- und Infrastrukturprojekten zurückzuführen.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Vergleich	Vergleich in %
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	368'043.90	727'000	-358'956.10	-49
0225	Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindeverwaltung	248'643.55	427'000	-178'356	-41.77
0225.5060.01	Informatik - Ersatz ESX-Server / Storage (3PAR 2x, ESX Server 4x, SAN Switches)		288'000	-288'000	-100.00
0225.5200.01	GFL - Ablösung	205'113.85	139'000	66'114	47.56
0225.5200.02	Ablösung Release NEST	37'650.80		37'651	
0225.5200.03	ICT Full Outsourcing	5'878.90		5'879	
0290	Verwaltungsliegenschaften, Übriges	119'400.35	300'000	-180'600	-60.20
0290.5040.04	Wohnhaus Schloss - Sanierung Gebäudehülle	35'064.60	170'000	-134'935	-79.37
0290.5040.05	ehem. ZSA Fuhr - Anpassungen an feuerpolizeiliche Vorschriften und für zusätzliche Vermietungen	10'187.65	55'000	-44'812	-81.48
0290.5040.06	Gemeindehaus - Umbau Steueramt mit Einbau Diskretschalter	74'148.10	75'000	-852	-1.14
2	BILDUNG	2'156'516.70	1'687'000	469'516.70	28
2120	Primarstufe	48'873.15	50'000	-1'127	-2.25
2120.5060.08	Im Widmer, Wolfgraben - Neumöblierung (11. Etappe., Teil A)	48'873.15	50'000	-1'127	-2.25
2130	Sekundarstufe	51'658.80	50'000	1'659	3.32
2130.5060.07	Vorder Zelig - Neumöblierung (11. Etappe, Teil B)	51'658.80	50'000	1'659	3.32
2170	Schulliegenschaften	2'055'984.75	1'392'000	663'985	47.70
2170.5030.05	Wolfgraben / Schwerzi Wege, Treppen, Plätze (inkl. PP Schwerzi) - Instandstellungen	48'800.00	50'000	-1'200	-2.40
2170.5030.07	Im Widmer (grosser Spielplatz) - Sanierung	143'761.50	130'000	13'762	10.59
2170.5040.09	Altes Schulhaus Wolfgraben - Gesamtsanierung	133'949.35	170'000	-36'051	-21.21
2170.5040.10	Spielhalle/Turnhalle Wolfgraben II - Sanierung	853'114.60	100'000	753'115	753.11
2170.5040.13	Wolfgraben III - Photovoltaikanlage	1'673.65	75'000	-73'326	-97.77
2170.5040.14	Wolfgraben IV - Photovoltaikanlage	1'673.65	55'000	-53'326	-96.96
2170.5040.15	Schuleinheiten Im Widmer/Vorder Zelig - Vollintegration Schliesssystem	83'071.00	75'000	8'071	10.76
2170.5040.16	Vorder Zelig - Erneuerung Physikzimmer	110'811.30	110'000	811	.74
2170.5040.17	Im Widmer (Anbau) - Absturzsicherungen bei den Fenstern		52'000	-52'000	-100.00
2170.5040.18	Im Widmer - Unterteilung Klassenzimmer (neue Gruppenräume)	105'663.75		105'664	
2170.5040.19	Im Widmer (Anbau) - Photovoltaikanlage	1'673.65		1'674	
2170.5290.04	Unterdorf - Neubau Dreifach-Turnhalle mit Tagesstrukturen und Pavillonsanierung (Projektierung)	627'652.30	590'000	37'652	6.38
2170.6310.01	Sanierung Turnhalle Wolfgraben II - Beiträge	-55'860.00	-15'000	-40'860	-272.40
2195	Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb		195'000	-195'000	-100.00
2195.5060.03	Vorder Zelig - Ersatz Informatik		160'000	-160'000	-100.00
2195.5060.04	Schulliegenschaften - Ersatz Netzwerkkomponenten		35'000	-35'000	-100.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	358'504.62	1'044'500	-685'995.38	-66
3220	Konzert und Theater	-3'000.00	-3'000		
3220.6450.01	Darlehen turbine theater - Rückzahlung	-3'000.00	-3'000		
3290	Kultur, Übriges	61'497.52	95'000	-33'502	-35.27
3290.5060.01	IG Dorfplatz - Anschubfinanzierung (Foodtruck)	61'497.52	95'000	-33'502	-35.27
3410	Hallenbad	52'507.85	770'000	-717'492	-93.18
3410.5040.03	Hallenbad - Photovoltaikanlage	5'303.30		5'303	
3410.5090.01	Hallenbad - Ergänzung Ozonierung zur Einhaltung heutiger Wasserqualitätsvorschriften	47'204.55	770'000	-722'795	-93.87
3411	Schiessanlage, Schiesswesen	71'292.80	80'000	-8'707	-10.88
3411.5040.02	Schiessstand (Kugelfangsystem) - Sanierung	71'292.80	80'000	-8'707	-10.88
3412	Sport, Übriges (inkl. Sportanlagen [Sihlmatte, Spielwiesen der Schuleinheiten])	130'284.30	55'000	75'284	136.88
3412.5030.01	Fussballplatz Sihlmatte - Sanierung, Neuerstellung	43'535.05	55'000	-11'465	-20.85
3412.5030.02	Fussballplatz - Ersatz Kunstrasenteppich (Occ. ND 10 Jahre)	86'749.25		86'749	
3421	Freizeit	45'922.15	47'500	-1'578	-3.32
3421.5030.01	Kinderspielplatz Oberdorf Langmoos	3'069.45		3'069	
3421.5060.01	Mobile Pumptrack-Anlage - Anschaffung	53'852.70	57'500	-3'647	-6.34
3421.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-11'000.00	-10'000	-1'000	-10.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	90'082.55	60'000	30'082.55	50
5730	Asylwesen	90'082.55		90'083	
5730.5040.02	Unterkunft Asyl-Suchende - Container	90'082.55		90'083	
5790	Fürsorge, übriges		60'000	-60'000	-100.00
5790.5040.01	Notunterkunft - Neubau		60'000	-60'000	-100.00

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Vergleich	Vergleich in %
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	476'331.85	1'414'000	-937'668.15	-66
6150	Gemeindestrassen	399'380.05	1'082'000	-682'620	-63.09
6150.5010.05	Neue Dorfstrasse 1 (Sihltal- bis Breitwiesstrasse) - Sanierung	136.05		136	
6150.5010.09	Gemeindestrassen (Beleuchtung) - Leuchtenersatz (Rahmenkredit)	93'365.15	100'000	-6'635	-6.63
6150.5010.12	Neue Dorfstrasse 2 (Breitwies- bis Höflistrasse) - Sanierung	256'888.85	421'000	-164'111	-38.98
6150.5010.13	Neue Dorfstrasse 3 (Höfli- bis Rütibohlstrasse) - Sanierung	8'873.50	66'000	-57'127	-86.56
6150.5010.15	Höflistrasse (Ackerstr.-Höflistrasse 88) - Belag- und Beleuchtungsersatz	25'601.35	350'000	-324'399	-92.69
6150.5010.16	Wolfgraben - Brücke Sonnegg / Wolfgraben		145'000	-145'000	-100.00
6150.5010.20	Sihlwaldstrasse Sanierung Etappe 1-2	11'363.35		11'363	
6150.5010.21	Sihlwaldstrasse Brücke Dorfbach	3'151.80		3'152	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	76'951.80	332'000	-255'048	-76.82
6210.5030.01	Bushaltestellen - Sanierung				
6210.5030.02	Bahnhof Langnau-Gattikon - Sanierung Bushaltestelle / Infrastruktur		60'000	-60'000	-100.00
6210.5030.03	Bushaltestelle Gemeindehaus (Dorf) Neue Dorfstrasse	76'951.80	272'000	-195'048	-71.71
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'032'380.20	3'558'000	-2'525'619.80	-71
7101	Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)	910'387.19	1'974'000	-1'063'613	-53.88
7101.5030.14	Reservoir Kopfholz - Sanierung	640'215.47	770'000	-129'785	-16.86
7101.5030.16	Reservoir Rengg - Neubau mit Ableitung	1'241.41	40'000	-38'759	-96.90
7101.5030.19	Reservoir Kopfholz - Ersatz Ableitung	69'375.30	272'000	-202'625	-74.49
7101.5030.21	Neue Dorfstrasse 1.2 (Alte Dorf- bis Breitwiesstrasse, 1. Etappe Teil 2) - Ersatz Wasserleitung	112.40		112	
7101.5030.23	Höflistr. (Ackerstr.-Finsterrütistrasse) - Sanierung Wasserleitung	3'858.87	300'000	-296'141	-98.71
7101.5030.24	Holzweg - Ersatz Wasserleitung		70'000	-70'000	-100.00
7101.5030.25	Neue Dorfstrasse 2 (Breitwies- bis Höflistrasse) - San., Hausanschlüsse,	93'099.39		93'099	
7101.5030.26	Reservoir Striempel - Ersatz Steuerung und Rohrkeller (Wasserfassung, Brunnenstuben)	61'076.37		61'076	
7101.5030.30	Lenzwiesenweg - Sanierung Wasserleitung	207'560.11		207'560	
7101.5030.32	Neue Dorfstrasse 3 (Höfli- bis Rütibohlstrasse) - Wasserleitung	1'600.00		1'600	
7101.5060.02	Notstromversorgung Wasser	12'057.81		12'058	
7101.5090.01	Reservoir Striempel - Ersatz Steuerung und Rohrkeller (Mess-, Steuer- und Regelungsanlagen)	219'678.46	580'000	-360'322	-62.12
7101.5640.02	Kopfholz KH1 - Stromtableau, Elektroverteiler Reservoir Kopf und Reservoir Kopfholz		70'000	-70'000	-100.00
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren	-399'488.40	-128'000	-271'488	-212.10
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein, öffentliche WC-Anlagen)	33'681.35	33'681	33'681	
7200.5290.01	WC Anlage Bahnhof Langnau-Gattikon - Erneuerung	33'681.35		33'681	
7201	Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)	76'240.46	1'158'000	-1'081'760	-93.42
7201.5030.10	Neue Dorfstrasse 2 (Breitwies- bis Höflistrasse) - Schmutz- und Meteorleitung	295'769.50	785'000	-489'231	-62.32
7201.5030.12	Doppelschächte (4. Etappe) - Sanierungsprogramm	23'025.40		23'025	
7201.5030.13	Neue Dorfstrasse 3 (Höfli- bis Rütibohlstrasse) - Schmutz- und Meteorleitung	12'809.98	75'000	-62'190	-82.92
7201.5030.14	Höflistr. (Ackerstr.-Obstgartenstrasse) - Sanierung		190'000	-190'000	-100.00
7201.5030.16	Doppelschächte (5. Etappe) - Sanierungsprogramm	54'100.98	300'000	-245'899	-81.97
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	-309'465.40	-192'000	-117'465	-61.18
7410	Gewässerverbauungen	-19'534.85	361'000	-380'535	-105.41
7410.5620.01	Waldibach - Hochwasserschutz		331'000	-331'000	-100.00
7410.5620.02	Felli- und Moosbach - Schwellensanierung	465.15	50'000	-49'535	-99.07
7410.6300.01	Felli- und Moosbach - Schwellensanierung, Bundesbeitrag	-20'000.00	-20'000		
7900	Raumordnung	31'606.05	65'000	-33'394	-51.38
7900.5290.02	BZO-Revision - Richtplan, BZO	47'523.15	50'000	-2'477	-4.95
7900.5290.03	Gewässerraum - Festlegung im Siedlungsgebiet	12'374.20	5'000	7'374	147.48
7900.5290.04	BZO-Revision - Rahmenplan Sihltalstrasse	11'708.70	50'000	-38'291	-76.58
7900.6350.00	BZO-Revision (Rahmenplan Sihltalstrasse) - Investitionsbeiträge	-40'000.00	-40'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	30'375.55	403'000	-372'624.45	-92
8791	Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)	30'375.55	403'000	-372'624	-92.46
8791.5030.04	Wärmeverbund Schwerzi - Anschluss Alterswohnungen Langmoos	2'060.70	13'000	-10'939	-84.15
8791.5030.05	Wärmeverbund Schwerzi - Anschluss Überbauung Luchsweg		300'000	-300'000	-100.00
8791.5040.02	Wärmeverbund Schwerzi - Ersatz Schnitzeleinbringung	28'314.85		28'315	
8791.5040.03	Wärmeverbund Schwerzi - Optimierung Brauchwassererwärmung		85'000	-85'000	-100.00
8791.5040.04	Wärmeverbund Schwerzi - Betriebsoptimierung		5'000	-5'000	-100.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-4'512'235.37	-8'893'500	4'381'264.63	49
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	728'524.55	695'400	33'125	4.76
9630.7040.01	MFH Neue Dorfstrasse 12 (Wehrlihaus) - Gestaltung / Sanierung / Anbau	33'124.55		33'125	
9630.7040.07	MFH Sihltalstrasse 77 - Kauf	695'000.00	695'000		
9630.7240.02	MFH Sihltalstrasse 77 - Verkaufsnebenkosten	400.00	400		

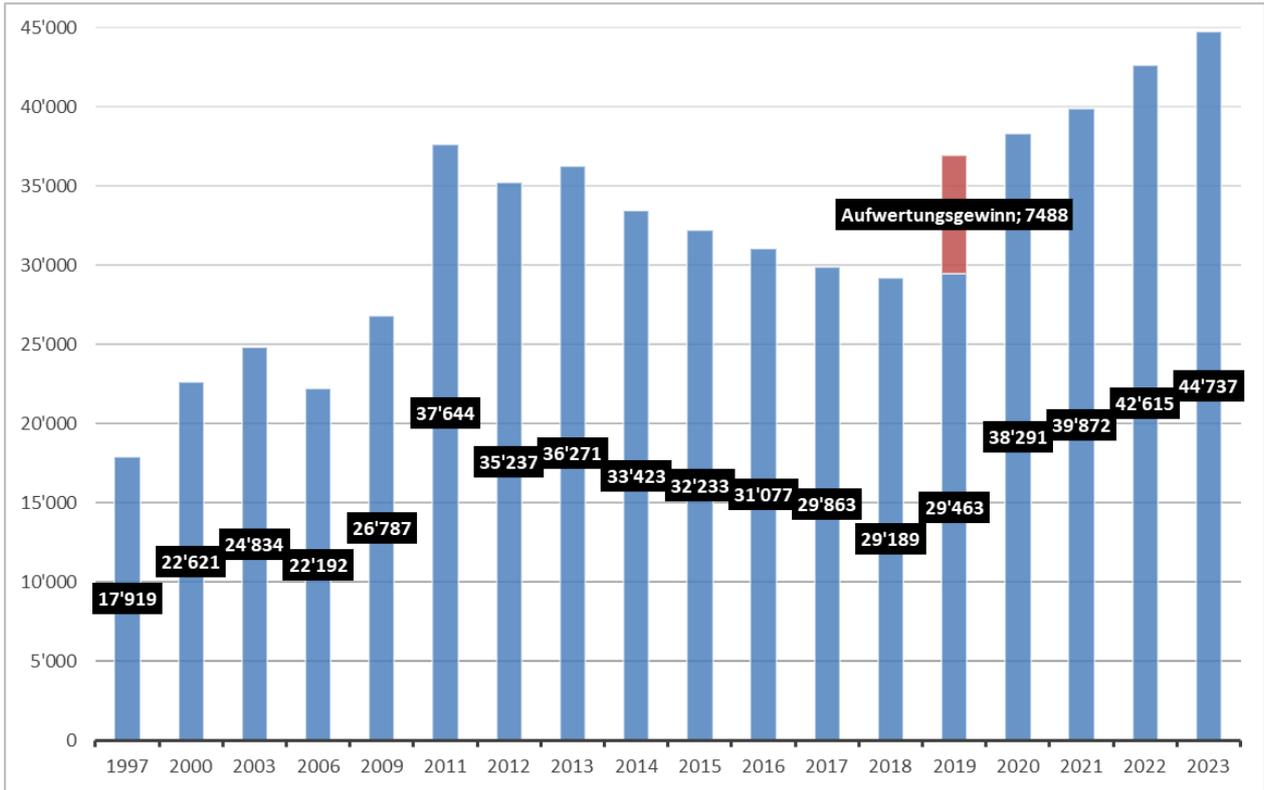
4 Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'789'886.20	10'073'770.31
101	Forderungen	6'355'284.53	7'793'844.22
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'462'180.53	5'258'669.68
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	45'968.00	51'215.50
	Umlaufvermögen	20'653'319.26	23'177'499.71
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	27'774'894.95	28'503'419.50
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	27'774'894.95	28'503'419.50
	Total Finanzvermögen	48'428'214.21	51'680'919.21
140	Sachanlagen VV	39'811'617.83	41'302'916.19
142	Immaterielle Anlagen	375'619.11	584'492.06
144	Darlehen	15'000.00	12'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'588'682.64	2'588'682.64
146	Investitionsbeiträge	223'186.46	205'991.81
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	43'014'106.04	44'694'082.70
	Total Verwaltungsvermögen	43'014'106.04	44'694'082.70
	Total Aktiven	91'442'320.25	96'375'001.91
	* Total Anlagevermögen	70'789'000.99	73'197'502.20

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	15'764'484.84	18'166'839.21
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	260'169.54	156'832.73
205	Kurzfristige Rückstellungen	280'800.00	439'400.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	16'305'454.38	21'263'071.94
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'800'000.00	14'300'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	332'800.00	210'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	206'623.69	111'574.09
	Langfristiges Fremdkapital	17'339'423.69	14'621'574.09
	Total Fremdkapital	33'644'878.07	35'884'646.03
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	14'990'588.70	15'561'168.38
291	Fonds im Eigenkapital	192'163.35	192'163.35
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	15'182'752.05	15'753'331.73
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	42'614'690.13	44'737'024.15
	Zweckfreies Eigenkapital	42'614'690.13	44'737'024.15
	Total Eigenkapital	57'797'442.18	60'490'355.88
	Total Passiven	91'442'320.25	96'375'001.91

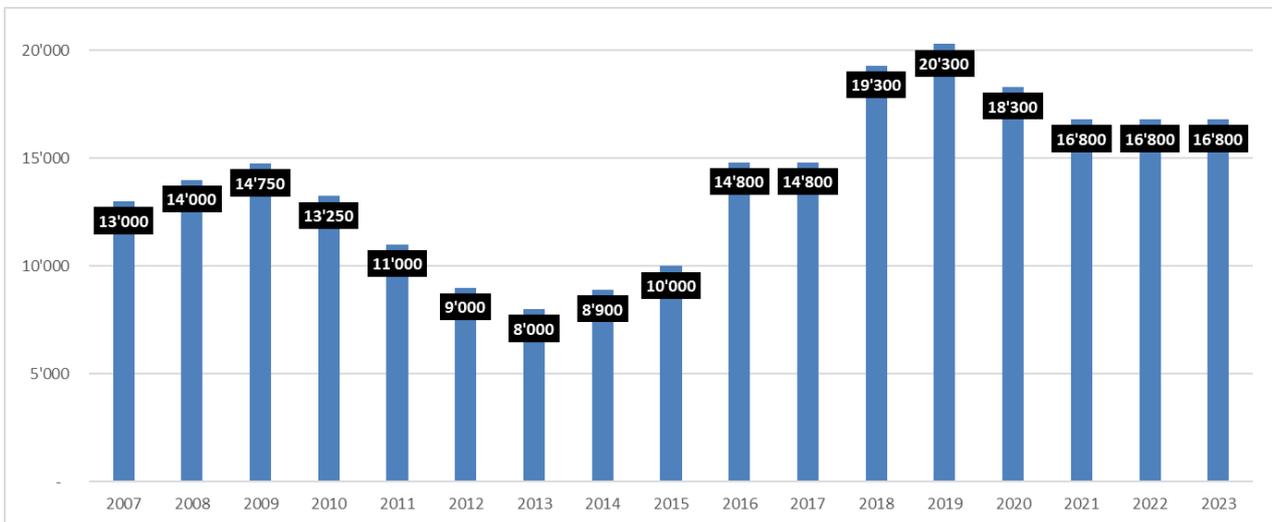
zweckfreies Eigenkapital

in tausend Franken



langfristige Schulden

in tausend Franken



5 Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung informiert über die Herkunft und die Verwendung der flüssigen Mittel und der kurzfristigen Geldanlagen. Sie zeigt als Ursachenrechnung, wie eine bestimmte Liquiditätssituation entsteht. Sie gibt Aufschluss über die Liquiditätsentwicklung, die Investitionsvorgänge und die Finanzierung des Gemeindehaushalts innerhalb des Rechnungsjahres.

Geldflussrechnung - Indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'122'334.02	2'743'121.61
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'832'258.71	3'326'335.85
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'693'904.58	1'292'361.50
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	203'510.85	240'874.42
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-5'247.50	-11'629.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	-5'000.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	2'429'240.79	163'290.52
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-41'676.51	-426'813.66
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	35'800.00	112'100.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	475'530.08	-2'179.71
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	-81'000.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'357'845.86	7'351'461.53
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'351'049.17	-5'644'382.09
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	838'813.80	2'809'252.34
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4'512'235.37	-2'835'129.75
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-61'660.30	73'000.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	81'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-4'573'895.67	-2'681'129.75
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-728'524.55	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	5'000.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-728'524.55	5'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-5'302'420.22	-2'676'129.75
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	-2'050'901.85
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	255'344.89	-141'924.20
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-26'886.42	148'637.72
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	228'458.47	-2'044'188.33
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'283'884.11	2'631'143.45
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	8'789'886.20	6'158'742.75
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	10'073'770.31	8'789'886.20
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'283'884.11	2'631'143.45

6 Kennzahlen

Die Kennzahlen geben Anhaltspunkte zum Stand der Gemeindefinanzen und müssen aus einer mittel- oder langfristigen Perspektive beurteilt werden. Kurzfristig können Finanzkennzahlen stark durch die Investitionspolitik oder konjunkturelle Faktoren beeinflusst werden. Zudem sind sie wichtige Indikatoren im Gemeindevergleich.

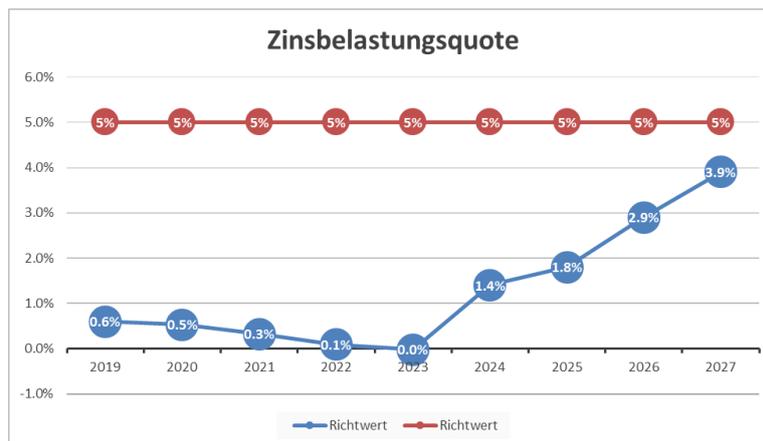
Bei den Jahren 2019-2023 sind es die Werte der Jahresrechnungen. Beim Jahr 2024 ist es der Budgetwert und bei den Jahren 2025-2027 handelt es sich um die Prognosen anhand der Planjahre des Finanz- und Aufgabenplans.

6.1 Zinsbelastungsquote

Aussage: Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Beurteilungskriterium	Zinsbelastung
< 5%	genügend
> 5%	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
0.6%	0.5%	0.3%	0.1%	0.0%	1.4%	1.8%	2.9%	3.9%

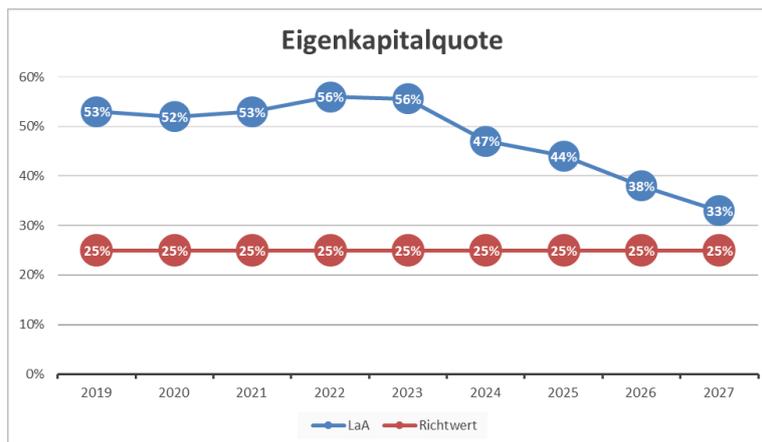


6.2 Eigenkapitalquote

Aussage: Die bilanzierten Vermögenswerte sind mit fremden oder eigenen Mitteln finanziert. Die Eigenkapitalquote zeigt das Finanzierungsverhältnis zwischen dem eigen- und dem fremdfinanzierten Anteil an den Vermögenswerten auf. Dabei wird lediglich das zweckfreie Eigenkapital berücksichtigt. Die Bilanzsumme wird somit um die zweckgebundenen Mittel bereinigt. Je höher die Eigenkapitalquote, desto höher ist die Eigenfinanzierung.

Beurteilungskriterium	Eigenfinanzierung
> 25%	genügend
< 25%	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
53%	52%	53%	56%	56%	47%	44%	38%	33%

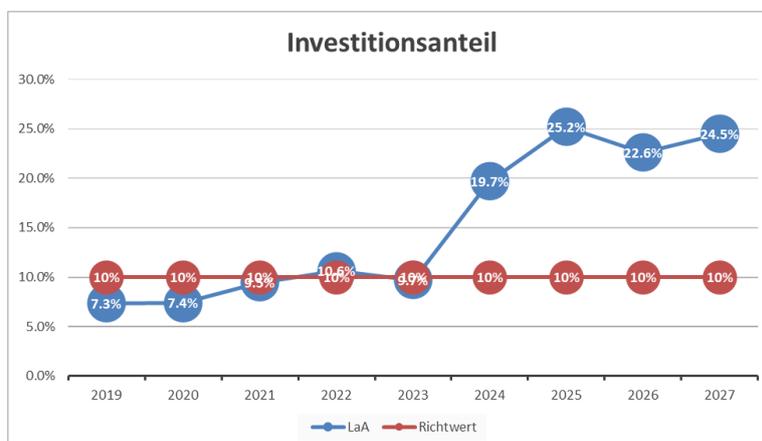


6.3 Investitionsanteil

Aussage: Für den Erhalt der Infrastruktur sind Investitionen notwendig. Werden sie vernachlässigt, leidet die bauliche Substanz der Anlagen und es entsteht ein Investitionsstau. Ein solcher lässt sich nur mit hoher finanzieller Belastung beseitigen. Mit dem Investitionsanteil sollen Informationen zur Verfügung gestellt werden, um die Investitionstätigkeit besser beurteilen zu können. Er zeigt, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Beurteilungskriterium	Investitionstätigkeit
> 10%	genügend
< 10%	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
7.3%	7.4%	9.5%	10.6%	9.7%	19.7%	25.2%	22.6%	24.5%

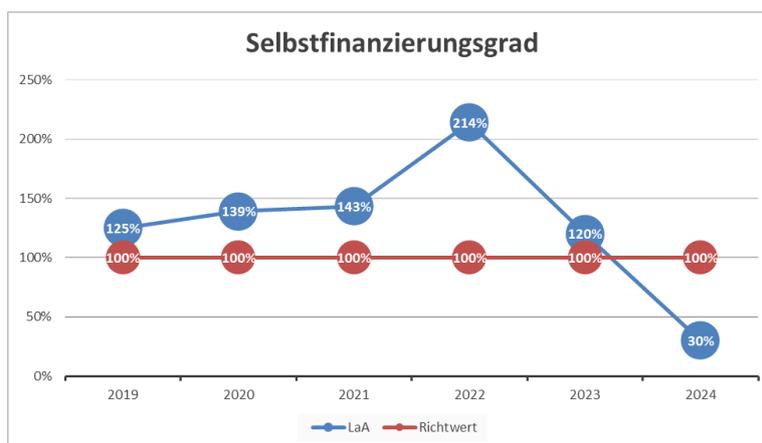


6.4 Selbstfinanzierungsgrad

Aussage: Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt der Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Jährliche Schwankungen sind nicht ungewöhnlich, mittelfristig ist jedoch ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% anzustreben.

Beurteilungskriterium	Selbstfinanzierungskraft
> 100%	ideal
80-100%	gut bis vertretbar
50-80%	problematisch
< 50%	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024
125%	139%	143%	214%	120%	30%

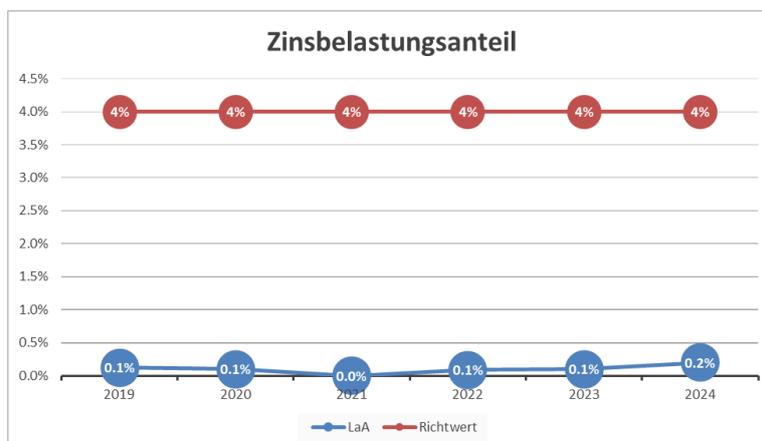


6.5 Zinsbelastungsanteil

Aussage: Der Zinsbelastungsanteil zeigt den Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der Handlungsspielraum der Gemeinde.

Beurteilungskriterium	Zinsbelastung
0 - 4%	gut
4 - 9%	genügend
> 9%	schlecht

2019	2020	2021	2022	2023	2024
0.1%	0.1%	0.0%	0.1%	0.1%	0.2%

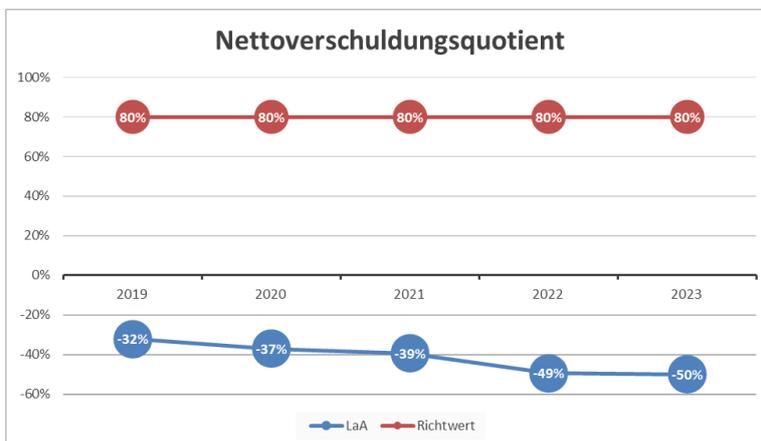


6.6 Nettoverschuldungsquotient

Aussage: Der Nettoverschuldungsquotient zeigt den Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

Beurteilungskriterium	Verschuldung
< 100%	gut
100 - 150%	genügend
> 150%	schlecht

2019	2020	2021	2022	2023
-32%	-37%	-39%	-49%	-50%

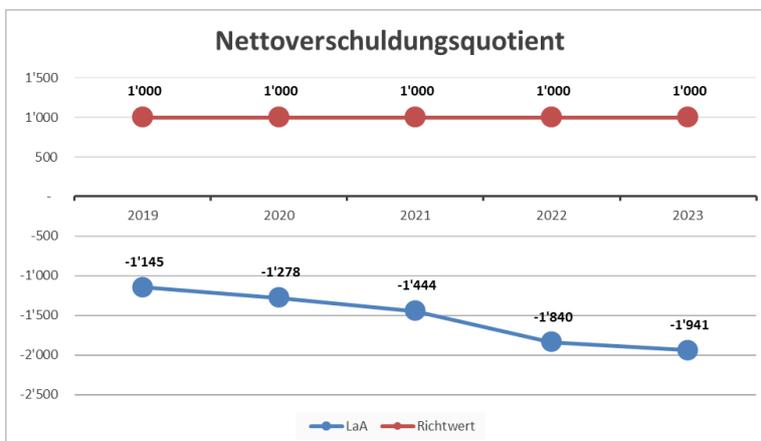


6.7 Nettoschuld (+) / -vermögen (-) pro Einwohner

Aussage: Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Aufgrund dieses Indikators kann die Entwicklung des Gemeindehaushaltes verfolgt werden. Ausgeführte Investitionen bzw. Desinvestitionen und / oder gute oder schlechte Rechnungsergebnisse finden sofort ihren Niederschlag.

Beurteilungskriterium	pro Kopf Nettoschuld
< 0	Nettovermögen
Fr. 1 - 1'000	geringe Verschuldung
Fr. 1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
Fr. 2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
> Fr.5'000	sehr hohe Verschuldung

2019	2020	2021	2022	2023
-1'145	-1'278	-1'444	-1'840	-1'941



7 Rechnungsabschiede

7.1 Rechnungsprüfungskommission

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Politischen Gemeinde Langnau am Albis in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 19. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

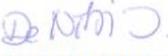
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	55'995'057.58
	Gesamtertrag	Fr.	58'117'391.60
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	2'122'334.02
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'351'049.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	838'813.80
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-4'512'235.37
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	728'524.55
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-728'524.55
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	96'375'001.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44'737'024.15

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Langnau 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 2023 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

Langnau am Albis, 17. April 2024
Rechnungsprüfungskommission Langnau am Albis


Raphael Meyer Präsident


Isabella De Nitti Aktuarin