

Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2023

Beleuchtender Bericht Budget 2024

Inhaltsverzeichnis

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE	2
ANTRAG	3
BELEUCHTENDER BERICHT	4
1 Kommentar	4
2 Erfolgsrechnung	7
2.1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis	7
2.2 Finanzierung	8
2.3 Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion	9
2.3.1 Allgemeine Verwaltung	10
2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11
2.3.3 Bildung	12
2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit	13
2.3.5 Gesundheit	14
2.3.6 Soziale Sicherheit	15
2.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	16
2.3.8 Umweltschutz und Raumordnung	16
2.3.9 Volkswirtschaft	17
2.3.10 Finanzen und Steuern	18
3 Investitionsrechnung	19
3.1 Verwaltungsvermögen Investitionen je Funktion	19
3.2 Finanzvermögen Investitionen je Funktion	21
4 Finanz- und Aufgabenplan 2023-2027	22
5 Antrag Rechnungsprüfungskommission	23

Budget 2024

Genehmigung

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Ergebnis Budget Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss
Fr. 535'900.-
Budget 2023: Fr. 528'700.-

Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt
Fr. 8'906'000.-
Budget 2023: Fr. 5'358'500.-

Gesamtaufwand
Fr. 56'984'900.-
Budget 2023: Fr. 56'659'500.-

Ertrag ohne ordentliche Steuern
Fr. 31'078'800.-
Budget 2023: Fr. 31'225'700.-

Steuerfuss
106%
Budget 2023: 106%

Gemeindesteuer Rechnungsjahr
Fr. 26'442'000.-
Budget 2023: Fr. 25'962'500.-

Einwohner / Einwohnerinnen
Ende 2024: 8'224 (Prognose) Ende 2023: 8'124 (Prognose) Ende 2022: 8'039

Selbstfinanzierungsgrad
30%
Budget 2023: 43%

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



ANTRAG

1. Das Budget 2024 der politischen Gemeinde Langnau am Albis wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'984'900
	Ertrag ohne ordentliche Steuern		
	Rechnungsjahr (2023)	Fr.	31'078'800
	zu deckender Aufwandsüberschuss	Fr.	-25'906'100
Investitionsrechnung:			
. Verwaltungsvermögen	Ausgaben	Fr.	12'404'000
	Einnahmen	Fr.	-273'000
	Nettoinvestitionen	Fr.	12'131'000
. Finanzvermögen	Ausgaben	Fr.	3'000'000
	Einnahmen	Fr.	
	Nettoinvestitionen	Fr.	3'000'000

2. Der Steuerfuss der politischen Gemeinde Langnau am Albis wird für das Jahr 2024 auf 106% (Vorjahr 106%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festgelegt.

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	24'945'283
Erfolgsrechnung	zu deckender Aufwandsüberschuss	Fr.	-25'906'100
	Steuerertrag bei 106%	Fr.	26'442'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	535'900

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.



Bild Markus Maurer

BELEUCHTENDER BERICHT

1 Kommentar

kurz und bündig

Das Budget 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 535'900.- (Budget 2023: Fr. 528'700.-) ab. Der Aufwand beträgt Fr. 56'984'900.- (Budget 2023: Fr. 56'659'500.-) und der Ertrag Fr. 57'520'800.- (Budget 2023: Fr. 57'188'200.-). Der Steuerertrag Rechnungsjahr beträgt bei gleichbleibendem Steuerfuss von 106% Fr. 26'442'000.- (Budget 2023: Fr. 25'962'500.-). Der Steuerertrag aus früheren Jahren beträgt Fr. 3'559'000.- (Budget 2023: Fr. 3'158'000.-). Die Grundstückgewinnsteuer wird mit Fr. 5'000'000.- (Budget 2023: Fr. 4'500'000.-) budgetiert. Der Ressourcenausgleich wird mit Fr. 4'668'000.- (Budget 2023: Fr. 5'189'000.-) budgetiert und entspricht 8.1% des Gesamtertrages. Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 12'131'000.- (Budget 2023: Fr. 8'893'500.-) ab. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 3'000'000.- (Budget 2023: Fr. 695'400.-) ab. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von 30% (Budget 2023: 43%) können die Investitionen 2024 im Verwaltungsvermögen nur teilweise aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung mit Ertragsüberschuss

Grössere Kostensteigerungen werden 2024 in den Bereichen Bildung (+ Fr. 709'000.- / +3.9% zu Budget 2023), Kultur, Sport und Freizeit (+ Fr. 119'400.- / +7% zu Budget 2023) und allgemeine Verwaltung (+ Fr. 140'600.- / +4.6% zu Budget 2023) erwartet.

Im Bereich Bildung werden zwei zusätzliche Klassen und die entsprechenden Lehrpersonen benötigt. Weiter besteht zusätzlicher Personalbedarf für Deutsch als Zweitsprache, Psychomotorik, Sprachtherapie, Klassenassistenten, sowie die Erhöhung der Pensen der entsprechenden Lehrpersonen und bei der Schulleitung. Die Kosten der Schul-ICT erhöhen sich wegen der grösseren Schülerzahl und der Digitalisierung. Die Unterhaltskosten der Schulliegenschaften steigen aufgrund erhöhter Energie- und Stromkosten und der allgemeinen Teuerung an. Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit steigen die Kosten vom Hallenbad (Energie, Teuerung) und die Ausgaben und Beiträge für kulturelle Anlässe sind höher. Bei der allgemeinen Verwaltung steigen die Unterhaltskosten der Liegenschaften aufgrund höherer Energie- und Stromkosten und der allgemeinen Teuerung an. Die Lohnkosten sind aufgrund diverser befristeter Personaleinsätze höher.

Mit einem unveränderten Steuerfuss von 106% wird bei den allgemeinen Gemeindesteuern gesamthaft von einem Steuerertrag von Fr. 29'824'000.- (+ Fr. 1'053'800.- / +3.7% zu Budget 2023) ausgegangen. Die Grundstückgewinnsteuern sind mit Fr. 5'000'000.- budgetiert. Beim Finanzausgleich wird mit einem Ertrag von Fr. 4'668'000.- gerechnet.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Eigenwirtschaftsbetriebe – neue Rechtserlasse

Sowohl beim Wasser (WAVO) als auch bei der Siedlungsentwässerung (SEVO) sind seit 01.01.2023 neue Verordnungen mit teilweise anderen Gebührenkomponenten in Kraft. Weiter wurde das Verhältnis der Mengengebühr zur Grundgebühr angepasst. Simulationen zeigten, dass Gesamteinnahmen ungefähr in gleicher Höhe wie früher erreicht werden sollten.

Wie sich diese Änderungen auf die Gebühreneinnahmen bzw. auf die Kostendeckung der Eigenwirtschaftsbetriebe konkret auswirken, zeigt sich erst gegen Ende 2023, wenn die Rechnungen anhand der neuen Gebühren und Komponenten erstellt sind. Im Rechnungsjahr 2023 bildet der Durchschnitt des Wasserverbrauchs der Jahre 2022 und 2023 die Basis für die Berechnung der Verbrauchsgebühr. Ab 2024 wird der Wasserverbrauch von Oktober zu Oktober für die Berechnung massgebend sein. Die Einnahmen beim

Wasser und der Siedlungsentwässerung für das Jahr 2024 sind deshalb aufgrund der alten Gebührenstruktur und Erfahrungswerten berechnet worden. Konstant zeigt sich die Ausgangslage bei der Abfallbeseitigung und beim Wärmeverbund Schwerzi mit weiterhin unveränderten Tarifen.

Investitionsrechnung

Hohes Investitionsvolumen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen Fr. 12'131'000.- (Budget 2023: Fr. 8'893'500.-), wovon Fr. 3'225'000.- durch die Eigenwirtschaftsbetriebe ausgelöst werden und Fr. 8'906'000.- steuerfinanziert sind. Die Investitionen im Finanzvermögen betragen Fr. 3'000'000.- (Budget 2023: Fr. 695'400.-).

Die Schwerpunkte der Investitionen im Verwaltungsvermögen 2024 bilden folgende Vorhaben (über Fr. 500'000.-):

Investition Verwaltungsvermögen	Budget 2024
Altes Schulhaus Wolfgraben – Gesamtsanierung	900'000
Unterdorf - Neubau Dreifach-Turnhalle mit Tagesstrukturen und Pavillonsanierung (Projektierung)	1'000'000
Hallenbad - Ergänzung Ozonierung zur Einhaltung heutiger Wasserqualitätsvorschriften	760'000
Fussballplatz Sihlmatte - Sanierung, Neuerstellung	795'000
Neue Dorfstrasse (Höfli- bis Rütibohlstrasse, 2. Etappe, Teil 2) – Sanierung	2'015'000
Sihlwaldstrasse Sanierung Etappe 1-2	1'895'000
Felli- und Moosbach – Schwellensanierung	560'000

Die Investitionen im Finanzvermögen sind vorgesehen für den Kauf einer Liegenschaft (Fr. 1'400'000.-), sowie die Erstellung eines Nebengebäudes und den Umbau des Erdgeschosses der Liegenschaft Dorfstrasse 12 (Wehrlihaus, Fr. 1'600'000.-). Es ist vorgesehen, die neuen Räumlichkeiten längerfristig an die Therasport AG zu vermieten.

Finanz- und Aufgabenplan

Finanz- und Aufgabenplan - finanzpolitische Ziele werden grösstenteils erreicht

Der Finanz- und Aufgabenplan basiert auf einem konstanten Steuerfuss von 106%. Im Budgetjahr 2024 kann noch von einem Ertragsüberschuss von Fr. 535'900.- ausgegangen werden. Das Planjahr 2025 bildet insoweit einen Sonderfall, als in diesem Jahr die erwartete Rückzahlung von Versorgertaxen durch den Kanton im Umfang von Fr. 3'900'000.- berücksichtigt ist, was zu einem geplanten Ertragsüberschuss von Fr. 3'038'000.- führt. In den Planjahren 2026 und 2027 belaufen sich die Defizite auf Fr. 811'000.- bzw. Fr. 614'000.-. Obwohl in diesen Jahren wieder mit rückläufigen Grundstückgewinnsteuern gerechnet wird, sind es die zu erwartenden Zuschüsse aus dem Finanzausgleich des Kantons, welche die Gemeinderrechnung in bedeutendem Umfang entlasten.

Die Investitionen ins Finanz- und ins Verwaltungsvermögen von 66,4 Mio. Franken können in der Periode 2024-2027, als Folge des tiefen Selbstfinanzierungsgrad, nur teilweise selbst finanziert werden. Dies ergibt Ende 2027 eine Nettoschuld von Fr. 3'944.- pro einwohnende Person, womit das entsprechende finanzpolitische Ziel (höchstens Fr. 1'000.- pro einwohnende Person), deutlich verfehlt würde.

Weitere detailliertere Informationen können dem Finanz- und Aufgabenplan 2023-2027 entnommen werden.

Beurteilung Finanzhaushalt mit Blick in die Zukunft

Seit dem Jahr 2019 sind Ertragsüberschüsse erzielt worden. Auch für 2023 geht das Budget und die Hochrechnung von einem Ertragsüberschuss aus. Trotz weiter steigendem Aufwand kann für 2024 ein positives Ergebnis erwartet werden. Viele Kosten in den Bereichen öffentliche Ordnung und Sicherheit, Bildung, Gesundheit und soziale Sicherheit kann die Gemeinde kaum beeinflussen. Die Mehrausgaben können durch die überdurchschnittlichen Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern und den Zuschüssen aus dem kantonalen Finanzausgleich kompensiert werden.

In den Jahren 2024 bis 2027 wird die Gemeinde mit 66.4 Mio. Franken ein rekordverdächtiges Investitionsvolumen bewältigen müssen. Wichtige Schul-, Wasser- und Strasseninfrastruktur muss instandgehalten und erweitert werden, um den heutigen Anforderungen und der steigenden Bevölkerungszahl gewachsen zu sein.

Es stellt eine grosse Herausforderung dar, die hohen Investitionen mit einer guten Selbstfinanzierung und dem Abbau des Nettovermögens finanzieren zu können. So wird die von der Gemeindeversammlung genehmigte Abgabe von Bauland am Luchsweg im Baurecht einen wesentlichen Beitrag zur Finanzierung der geplanten Dreifachturnhalle mit Tagesstrukturen leisten. Welche weiteren Massnahmen erforderlich sein werden, um dem deutlich über den finanzpolitischen Zielen liegenden Anstieg der Verschuldung pro Kopf zu begegnen, hängt von verschiedenen, heute nur schwer voraussehbaren Faktoren ab.

Das erwartete unterdurchschnittliche Wirtschaftswachstum und Unsicherheiten bei der weiteren Entwicklung der Zinsen und der Inflation machen Prognosen bezüglich Steuereinnahmen und Finanzausgleich schwierig. Gleiches gilt auch bezüglich der Ergebnisse aus der Grundstückgewinnsteuer. Diese Einnahmen haben einen massgeblichen Einfluss auf die Ertragslage der Gemeinde. Der Gemeinderat wird sich weiterhin an den bisherigen finanzpolitischen Zielen ausrichten und sieht unter Berücksichtigung des Finanzplans keinen Spielraum für eine Steuerfusssenkung.

Hinweise

Auf der Gemeindegewebseite ist das gesamte Budget 2024 und der Finanz- und Aufgabenplan 2023-2027 publiziert.

Mit dem Wechsel auf die neue Software Abacus per 1. Januar 2023 konnte aufgrund einer unterschiedlichen Aufbau-logik der Kontonummer der Kontoplan 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 > Fr. 50'000.- zum Vorjahresbudget kommentiert.

Bei Detailinteresse: eine detailliertere Abweichungsanalyse auf Kontostufe befindet sich im Budget-Dokument in den Budget-Details, Kapitel 8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung. Konten, welche eine Abweichung > Fr. 5'000.- zum Vorjahresbudget aufweisen, werden dort kommentiert.

+ = Mehraufwand oder Minderertrag (Ergebnisverschlechterung)

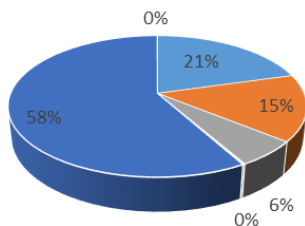
- = Minderaufwand oder Mehrertrag (Ergebnisverbesserung)

2 Erfolgsrechnung

2.1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis

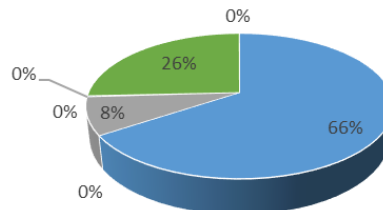
Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	11'031'200	11'783'000	10'962'241.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'146'500	7'942'300	7'265'080.06
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'149'500	3'223'100	2'767'646.38
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	109'400	113'000	73'246.99
36 Transferaufwand	31'079'700	30'371'800	29'557'619.71
37 Durchlaufende Beiträge	24'000	30'000	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	53'540'300	53'463'200	50'625'834.29
40 Fiskalertrag	34'976'600	33'411'100	35'532'515.78
41 Regalien und Konzessionen	3'000	3'000	1'560.00
42 Entgelte	4'451'300	5'458'200	5'667'000.19
43 Verschiedene Erträge	3'700	5'100	88'241.90
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	121'100	61'500	75'426.70
46 Transferertrag	13'619'200	14'039'100	11'133'950.15
47 Durchlaufende Beiträge	24'000	30'000	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	53'198'900	53'008'000	52'498'694.72
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-341'400	-455'200	1'872'860.43
34 Finanzaufwand	619'700	351'600	333'856.11
44 Finanzertrag	1'497'000	1'335'500	1'204'117.29
Ergebnis aus Finanzierung	877'300	983'900	870'261.18
Operatives Ergebnis	535'900	528'700	2'743'121.61
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'824'900	2'844'700	2'190'036.64
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'824'900	2'844'700	2'190'036.64
Total Aufwand	56'984'900	56'659'500	53'149'727.04
Total Ertrag	57'520'800	57'188'200	55'892'848.65

Aufwand 2024 (in %)



- Personalaufwand
- Sach- und übriger Betriebsaufwand
- Abschreibungen Verwaltungsvermögen
- Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
- Transferaufwand
- Durchlaufende Beiträge

Ertrag 2024 (in %)



- Fiskalertrag
- Regalien und Konzessionen
- Entgelte
- Verschiedene Erträge
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
- Transferertrag
- Durchlaufende Beiträge

2.2 Finanzierung

	Gemeinde- haushalt	Allg. Haushalt	Eigenwirtschafts- betriebe
	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2024
Ertragsüberschuss	535'900	535'900	-
Aufwandüberschuss	0	0	-
Betriebsgewinn	-	-	97'400
Betriebsverluste	-	-	-121'100
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'167'100	2'361'600	805'500
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwendungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	109'400	12'000	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-121'100	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	3'691'300	2'909'500	781'800
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-12'131'000	-8'906'000	-3'225'000
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-8'439'700	-5'996'500	-2'443'200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	30	33	24



(Alterswohnungen Langmoos) Bild Markus Maurer

2.3 Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Bezeichnung	Budget	Budget	Rechnung	Rechnung	Bereiche mit Nettoaufwand
	2024	2023	2022	2021	
ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'203'900	3'063'300	2'632'259	2'355'168	8%
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'650'500	1'637'900	1'415'563	1'332'692	4%
BILDUNG	18'957'800	18'248'800	17'817'329	16'833'912	48%
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'825'300	1'705'900	1'648'322	1'570'113	5%
GESUNDHEIT	4'923'200	4'989'500	4'514'756	3'790'965	12%
SOZIALE SICHERHEIT	6'012'200	5'951'600	5'261'924	5'593'812	15%
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'398'500	2'428'200	2'544'714	2'473'154	6%
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	815'700	867'500	492'001	558'520	2%
VOLKSWIRTSCHAFT	-583'300	-479'400	-683'483	-775'345	
FINANZEN UND STEUERN	-39'739'700	-38'942'000	-38'386'504	-35'313'714	
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	535'900	528'700	2'743'122	1'580'723	

Bezeichnung	Abweichung zu Budget 2023		Abweichung zu RG 2022	
	absolut	in %	absolut	in %
ALLGEMEINE VERWALTUNG	140'600	4.59%	571'641	21.72%
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	12'600	0.77%	234'937	16.60%
BILDUNG	709'000	3.89%	1'140'471	6.40%
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	119'400	7.00%	176'978	10.74%
GESUNDHEIT	-66'300	-1.33%	408'444	9.05%
SOZIALE SICHERHEIT	60'600	1.02%	750'276	14.26%
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-29'700	-1.22%	-146'214	-5.75%
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-51'800	-5.97%	323'699	65.79%
VOLKSWIRTSCHAFT	-103'900	21.67%	100'183	-14.66%
FINANZEN UND STEUERN	-797'700	2.05%	-1'353'196	3.53%
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	7'200	1.36%	-2'207'222	-80.46%

2.3.1 Allgemeine Verwaltung

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung zu Budget 2023	
				absolut	in %
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'203'900	3'063'300	2'632'258.89	140'600	4.59
0110 Legislative	90'400	139'300	97'131.69	-48'900	-35.10
0120 Exekutive	302'600	291'000	299'369.86	11'600	3.99
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	1'033'300	1'096'500	827'464.75	-63'200	-5.76
0220 Präsidiales, Übriges	902'200	840'700	705'663.72	61'500	7.32
0221 Bauwesen	381'300	240'200	287'922.05	141'100	58.74
0224 Büroinfrastruktur, übriger Personalaufwand, Homepage (ohne interne Verrechnung)	343'100	369'200	250'378.26	-26'100	-7.07
0225 Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindeverwaltung (ohne interne Verrechnung)	1'114'200	1'209'900	705'386.65	-95'700	-7.91
0290 Verwaltungsliegenschaften, Übriges	317'100	300'600	271'493.88	16'500	5.49
0291 Saal Schwenzer (ohne interne Verrechnung)	177'000	155'000	143'212.94	22'000	14.19
	277'000	255'000	243'212.94	22'000	8.63

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

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Tiefere Personal- und Sozialversicherungskosten in der Finanzverwaltung. Höhere Kosten Versand-/Druck Steuerdokumente. Mehreinnahmen bei der Entschädigung des Kantons für die Steuereinschätzungen.

0220 Präsidiales, Übriges

Höhere Personal- und Sozialversicherungskosten (befristete Einsätze).

0221 Bauwesen

Höhere Personal- und Sozialversicherungskosten (befristete Einsätze). Höhere Ausgaben für externe Berater, Gutachter und Fachexperten.

0225 Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindeverwaltung

Tiefere Personal- und Sozialversicherungskosten. Tiefere Abschreibungen, da aufgrund vom Full-Outsourcing der IT die Ersatz-Investitionen geringer ausfallen.

2.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung zu Budget 2023	
				absolut	in %
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'650'500	1'637'900	1'415'562.56	12'600	.77
1110 Polizei	511'000	425'100	391'241.11	85'900	20.21
1120 Verkehrssicherheit	4'900	8'000	31'224.26	-3'100	-38.75
1200 Rechtssprechung	14'200	13'600	11'499.30	600	4.41
1400 Allgemeines Rechtswesen, Übriges	283'300	261'900	249'606.72	21'400	8.17
1401 Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	285'300	339'600	299'361.91	-54'300	-15.99
1402 Kataster- und Vermessungswesen	5'100	1'600	2'266.25	3'500	218.75
1403 Bürgerrechtswesen, Einbürgerungen	26'100	20'200	19'490.45	5'900	29.21
1500 Feuerwehr	440'300	457'700	323'224.78	-17'400	-3.80
1610 Militärische Verteidigung	4'700	4'000	4'300.00	700	17.50
1620 Zivilschutz	66'000	81'800	77'110.68	-15'800	-19.32
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	9'600	24'400	6'237.10	-14'800	-60.66

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

0110 Polizei

Höhere Personal- und Sozialversicherungskosten. Höherer Beitrag an die Polizei Adliswil-Langnau am Albis

1401 Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei

Tiefere Entschädigung an den Zivilstandkreis Sihltal-Albis. Höhere Kosten für die Ertragsanteile Kanton. Höhere Einnahmen durch Gebühren für Amtshandlungen.

Link: Feuerwehr Langnau am Albis



Link: Zivilschutz Zimmerberg



2.3.3 Bildung

Bezeichnung	Budget	Budget	Rechnung	Abweichung zu	
	2024	2023	2022	absolut	in %
2 BILDUNG	18'957'800	18'248'800	17'817'328.70	709'000	3.89
2110 Kindergarten	1'913'000	1'840'400	1'817'774.45	72'600	3.94
2120 Primarstufe	6'487'400	6'248'400	6'039'512.40	239'000	3.82
2130 Sekundarstufe	3'261'500	3'256'400	3'072'129.42	5'100	.16
2140 Musikschulen	339'800	335'600	321'996.85	4'200	1.25
2170 Schulliegenschaften	2'638'500	2'440'500	2'470'175.16	198'000	8.11
2180 Tagesbetreuung	439'900	382'700	216'333.21	57'200	14.95
2190 Schulleitung	862'700	769'900	759'695.74	92'800	12.05
2191 Schulverwaltung	627'000	594'900	528'508.70	32'100	5.40
2192 Volksschule Sonstiges	876'100	784'700	728'638.96	91'400	11.65
2195 Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb <i>(ohne interne Verrechnung auf Schuleinheiten)</i>	294'900	229'000	193'657.48	65'900	28.78
2200 Sonderschulen	1'439'900	1'523'500	1'795'971.58	-83'600	-5.49
2300 Berufliche Grundbildung	1'100	1'900	1'453.85	-800	-42.11
2990 Bildung, Übriges	70'900	69'900	65'138.38	1'000	1.43

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

2110 Kindergarten

Stellenplanerhöhung aufgrund steigendem Therapiebedarf (Psychomotorik und Sprachheilkunde). Zusätzlicher Bedarf an Klassenassistenten. Höhere ICT-Kosten im Schulbereich.

2120 Primarstufe

Stellenplanerhöhung aufgrund steigendem Therapiebedarf (Psychomotorik und Sprachheilkunde). Zusätzlicher Bedarf an Klassenassistenten. Aufgrund steigender Schülerinnen- und Schülerzahlen sind die Kosten für Anschaffung von Lehrmitteln, Apparaten, Maschinen, Werkzeugen und anderen mobilen Anlagen höher. Steigende Kosten für die Musikschule und ICT im Schulbereich.

2170 Schulliegenschaften

Höhere Personalkosten. Steigende Kosten bei Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Teuerung). Höhere Kosten bei der Ver- und Entsorgung der Schulliegenschaften (Strom-/Gaspreise). Steigende und einmalige Kosten bei der Projektierung und Dienstleistung Dritter (Planarchiv, Schulraumplanung, LED-Ersatz).

2180 Tagesbetreuung

Übernahme des steigenden Defizits der KibeLaA durch die Gemeinde.

2190 Schulleitung

Höhere Ausbildungskosten der Schulleitenden in allen 3 Schuleinheiten.

2192 Volksschule Sonstiges

Massiver Anstieg der Kosten für Schülertransporte. Höhere Entschädigung an den Schulpsychologischen Dienst (Erhöhung Leistungsstunden). Tiefere Kosten bei den Schulanlässen.

2195 Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) – Schulbetrieb

Höhere Personalkosten. Steigende Unterhaltskosten bei immateriellen Anlagen (Serviceverträge). Höhere Abschreibungskosten aufgrund von Investitionen in die ICT.

2200 Sonderschulen

Durch die Abnahme der Anzahl Schülerinnen und Schüler in der Sonderschule sinken die Beiträge an den Kanton, Privatschulen, Heime und Private.

2.3.4 Kultur, Sport und Freizeit

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung zu Budget 2023	
				absolut	in %
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'825'300	1'705'900	1'648'321.59	119'400	7.00
3110 Museen und bildende Kunst					
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	17'900	5'900	5'853.70	12'000	203.39
3210 Gemeinde- und Schulbibliothek, Literatur	181'000	178'500	147'578.12	2'500	1.40
<i>(ohne interne Verrechnung, Anteil Schule)</i>	362'000	357'000	295'157.12	5'000	1.40
3220 Musik und Theater	54'000	46'500	50'337.00	7'500	16.13
3290 Kultur, Übriges	263'300	241'400	221'584.47	21'900	9.07
3320 Massenmedien	46'800	43'200	39'772.71	3'600	8.33
3410 Hallenbad	935'400	889'300	863'337.23	46'100	5.18
<i>(ohne interne Verrechnung, Anteil Schule)</i>	1'046'000	993'900	981'087.23	52'100	5.24
3411 Schiessanlage, Schiesswesen	5'800	23'500	23'051.55	-17'700	-75.32
3412 Sport, Übriges (inkl. Sportanlagen [Sihlmatte, Spielwiesen der Schuleinheiten])	163'800	134'500	177'043.82	29'300	21.78
3420 Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege	57'700	52'000	50'337.17	5'700	10.96
3421 Freizeit	99'600	91'100	69'425.82	8'500	9.33

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

3410 Hallenbad

Höherer Lohnaufwand, steigende Gas- und Strompreise. Tiefere Einnahmen bei Benützungsbühren. Einmalige Kosten für die Erstellung von Bauingenieur-Plänen.

Link: Bibliothek Langnau



Link: Hallenbad



2.3.5 Gesundheit

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung zu Budget 2023	
				absolut	in %
4 GESUNDHEIT	4'923'200	4'989'500	4'514'755.73	-66'300	-1.33
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-101'200	-101'100	-101'115.00	-100	-10
4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'750'800	3'710'000	3'489'238.41	40'800	1.10
4210 Ambulante Krankenpflege (Spitex)	22'500	215'500	-123'263.70	-193'000	-89.56
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'011'500	956'500	1'060'530.79	55'000	5.75
4220 Rettungsdienste	32'400	32'000	31'908.00	400	1.25
4310 Alkohol- und Drogenprävention	47'000	36'300	32'832.00	10'700	29.48
4330 Schulgesundheitsdienst	71'600	51'800	45'115.90	19'800	38.22
4340 Lebensmittelkontrolle	1'000	1'000	774.60		
4900 Gesundheitswesen, Übriges	87'600	87'500	78'734.73	100	.11

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

4210 Ambulante Krankenpflege (Spitex)

Aufgrund der Ausgliederung der Spitex Langnau am Albis zur Spitex Zimmerberg AG per 31.12.2023 stehen ausser Abschlussarbeiten (wie beispielsweise Fakturierung) keine Kosten mehr an.

4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)

Höhere Kosten aufgrund von zunehmender ambulanter Krankenpflege und neu Beitrag an die Spitex Zimmerberg AG.

Link: Alterswohnungen Langmoos



Link: Spitex Zimmerberg



2.3.6 Soziale Sicherheit

Bezeichnung	Budget	Budget	Rechnung	Abweichung zu	
	2024	2023	2022	absolut	in %
5 SOZIALE SICHERHEIT	6'012'200	5'951'600	5'261'923.77	60'600	1.02
5110 Krankenversicherung	25'000	24'700	21'759.03	300	1.21
5120 Prämienverbilligungen		-5'000	-22'556.00	5'000	100.00
5220 Ergänzungsleistungen IV	520'000	437'800	414'070.30	82'200	18.78
5230 Invalidenheime		1'200		-1'200	-100.00
5240 Leistungen an Invalide	21'000	18'300	17'258.00	2'700	14.75
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	24'400	18'400	13'747.05	6'000	32.61
5320 Ergänzungsleistungen AHV	858'000	702'000	712'472.80	156'000	22.22
5330 Leistungen an Pensionierte	31'600	11'200	27'777.80	20'400	182.14
5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-184'500	-55'600	1'424.65	-128'900	-231.83
5350 Leistungen an das Alter	3'900	3'900	3'400.00		
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	95'000	100'000	-28'567.15	-5'000	-5.00
5440 Jugendschutz	1'163'700	1'146'600	1'118'607.93	17'100	1.49
5450 Leistungen an Familien	282'100	240'200	248'213.50	41'900	17.44
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte	184'900	203'700	208'221.40	-18'800	-9.23
5590 Arbeitslosigkeit, Übriger	239'600	226'800	175'720.70	12'800	5.64
5710 Beihilfen, Zuschüsse	71'500	63'900	52'297.00	7'600	11.89
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'260'000	1'662'600	1'243'121.03	-402'600	-24.22
5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	1'000	300	468.80	700	233.33
5730 Asylwesen	198'100	92'400	67'316.10	105'700	114.39
5790 Fürsorge, Übriges	1'215'100	1'056'400	978'340.83	158'700	15.02
5920 Hilfsaktionen im Inland	1'800	1'800	8'830.00		

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

5220 Ergänzungsleistungen IV

Mehr leistungsberechtigte Personen, Hochrechnung anhand der Zahlen 2023 und Erfahrungswerten.

5320 Ergänzungsleistungen AHV

Berechnung aufgrund Hochrechnung 2023 und der monatlichen Meldungen der SVA Zürich.

5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)

Höhere Einnahmen beim Baurechtszins für die Alterswohnungen Langmoos.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Hochrechnung aufgrund der aktuellen Verhältnisse und Fallzahlen.

5730 Asylwesen

Erhöhung Aufnahmequote Asylbereich ab 01.06.2023 auf 1,3% (bisher 0,9%). Stellenplanerhöhung aufgrund von Flüchtlingen mit Status S. Höhere Energiekosten bei den Liegenschaften.

5790 Fürsorge, Übriges

Digitalisierungslösung Diartis (Klib), Fachapplikation Soziales (grösster Teil der Kosten ist einmalig für Migration/Upgrade), Kostenbeteiligung Integrationsagenda 2024 (Anteil Integrationspauschale), höhere Personalkosten aufgrund Verlagerung Stellenanteile.

2.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung zu Budget 2023	
				absolut	in %
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'398'500	2'428'200	2'544'713.52	-29'700	-1.22
6130 Kantonsstrassen, Übriges	6'500	6'400	6'437.20	100	1.56
6150 Gemeindestrassen	1'736'400	1'806'400	1'973'190.62	-70'000	-3.88
6151 Parkraumbewirtschaftung (Administration)	-127'300	-135'000	-126'236.50	7'700	5.70
6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	292'900	278'300	266'448.20	14'600	5.25
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	490'000	474'700	427'229.00	15'300	3.22
6290 Öffentlicher Verkehr, Übriges		-2'600	-2'355.00	2'600	100.00

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

6150 Gemeindestrassen

Tieferer Aufwand aufgrund von tieferen Abschreibungen. Anpassung der Budgetwerte der internen Verrechnung an die Erfahrungswerte aus den Jahresrechnungen.

2.3.8 Umweltschutz und Raumordnung

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung zu Budget 2023	
				absolut	in %
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	815'700	867'500	492'001.30	-51'800	-5.97
7100 Wasserversorgung (allgemein)	3'700	3'600	3'981.05	100	2.78
7101 Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)					
<i>(Einlage (+) / Entnahme (-) Spezialfinanzierung)</i>	-115'300	-47'900	-11'862.49	-67'400	140.71
7200 Abwasserbeseitigung (allgemein, öffentliche WC-Anlagen)	36'400	50'900	36'163.89	-14'500	-28.49
7201 Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)					
<i>(Einlage (+) / Entnahme (-) Spezialfinanzierung)</i>	97'400	96'500	-15'634.12	900	.93
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	3'400	3'400	1'737.20		
7301 Abfallwirtschaft (Eigenwirtschaftsbetrieb)					
<i>(Einlage (+) / Entnahme (-) Spezialfinanzierung)</i>	-4'400	2'500	69'652.64	-6'900	-276.00
7410 Gewässerverbauungen	54'100	60'700	34'792.52	-6'600	-10.87
7500 Arten- und Landschaftsschutz	37'500	58'500	9'719.65	-21'000	-35.90
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	39'200	38'000	33'378.87	1'200	3.16
7690 Bekämpfung von Umweltverschmutzung, Übriges	36'000	6'000	23'335.10	30'000	500.00
7710 Friedhof und Bestattung	326'600	321'900	318'773.70	4'700	1.46
7900 Raumordnung	278'800	324'500	30'119.32	-45'700	-14.08

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

7101 Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)

Der erwartete Verlust von Fr. 115'300 für das Jahr 2024 wird mit einer Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto gedeckt.

2.3.9 Volkswirtschaft

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung zu Budget 2023	
				absolut	in %
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-583'300	-479'400	-683'483.20	-103'900	-21.67
8130 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	700	600	739.25	100	16.67
8140 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'400	5'400	1'759.80		
8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	87'500	145'700	108'890.01	-58'200	-39.95
8205 Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	21'000	19'100	14'826.79	1'900	9.95
8300 Jagd und Fischerei	-1'500	-1'500	-1'522.40		
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	8'300	8'100	19'477.00	200	2.47
8600 Banken und Versicherungen	-699'400	-590'000	-714'810.10	-109'400	-18.54
8710 Elektrizität (allgemein)	-105'300	-96'300	-112'843.55	-9'000	-9.35
8730 Nichtelektrische Energie (allgemein)	100'000	29'500		70'500	238.98
8791 Wärmeverbund Schw erzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)					
<i>(Einlage (+) / Entnahme (-) Spezialfinanzierung)</i>	<i>-1'400</i>	<i>-8'800</i>	<i>-8'938.79</i>	<i>7'400</i>	<i>84.09</i>

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

8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb

Für 2024 ist kein Sicherheitsholzschlag geplant.

8600 Banken und Versicherungen

Die Dividende ZKB wird im Budget 2024 höher als im Budget 2023 erwartet.

8730 Nichtelektrische Energie (allgemein)

Kosten für Vorprojekt eines Wärmeverbundes im Raum Sihltalstrasse.



(Schwerzi) Bild Markus Maurer

2.3.10 Finanzen und Steuern

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung zu Budget 2023	
				absolut	in %
9 FINANZEN UND STEUERN	-39'203'800	-38'413'300	-35'643'382.86	-790'500	2.06
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-29'824'000	-28'770'200	-29'799'719.38	-1'053'800	-3.66
9101 Sondersteuern	-5'063'000	-4'561'600	-5'590'692.95	-501'400	-10.99
9300 Finanz- und Lastenausgleich	-4'668'000	-5'189'000	-2'585'819.00	521'000	10.04
9610 Zinsen	-12'600	-52'400	-71'662.69	39'800	75.95
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	-168'100	-365'800	-327'269.06	197'700	54.05
9690 Finanzvermögen, Übriges			-4'676.84		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'000	-3'000	-6'664.55	-1'000	-33.33
9999 Abschluss	535'900	528'700	2'743'121.61	7'200	1.36

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

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

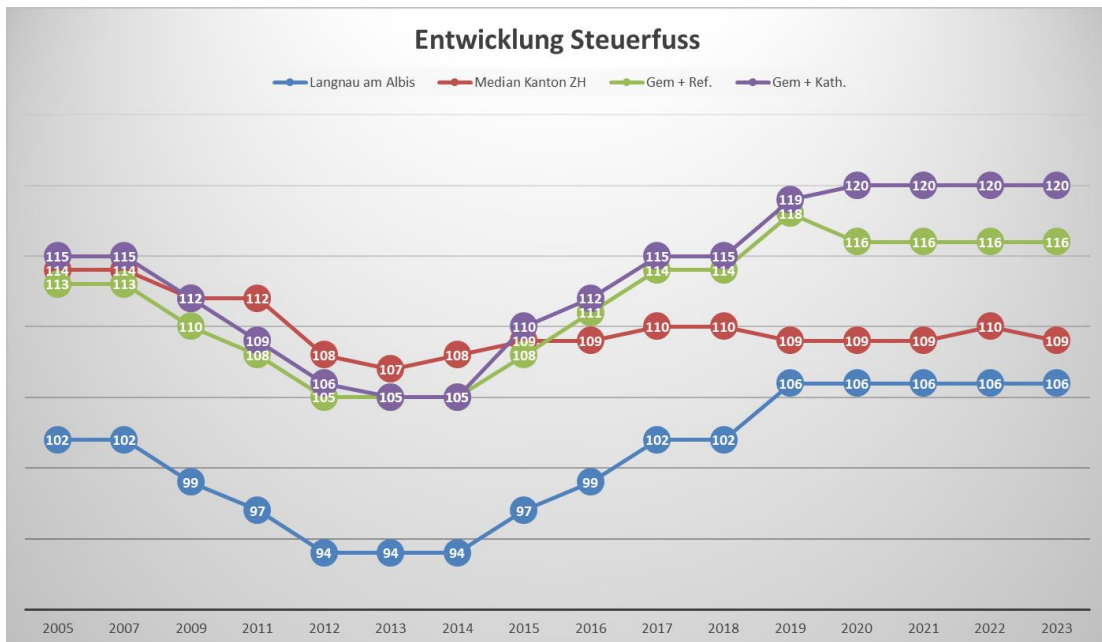
Die Prognose basiert auf Hochrechnungen der aktuellen Zahlen und der Durchschnittswerte der letzten 3 Jahre.

9101 Sondersteuern

Prognose der Einnahmen der Grundstückgewinnsteuern basierend auf regem Liegenschaftenshandel, hoher Anteil der Einnahmen sind gesichert aufgrund von pender Einschätzungen.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Für das Jahr 2024 abgegrenzter Ressourcenzuschuss. Annahmen 8'224 einwohnende Personen in Langnau am Albis. Steuerkraft von Langnau am Albis: Fr. 3'407.- pro einwohnende Person. Kantonale Steuerkraft von Fr. 4'150.- pro einwohnende Person.



Link: Kantonaler Finanzausgleich



3 Investitionsrechnung

3.1 Verwaltungsvermögen Investitionen je Funktion

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Total Einnahmen / Ausgaben		Budget 2024
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	714'000
0225	Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindeverwaltung	212'000
0225.5200.02	Ablösung Release NEST	82'000
0225.5200.03	ICT Full Outsourcing	130'000
0290	Verwaltungsliegenschaften, Übriges	502'000
0290.5040.04	Wohnhaus Schloss - Sanierung Gebäudehülle	447'000
0290.5040.05	ehem. ZSA Fuhr - Anpassungen an feuerpolizeiliche Vorschriften und für zusätzliche Vermietungen	55'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	
2	BILDUNG	3'048'000
2120	Primarstufe	90'000
2120.5060.09	Im Widmer, Wolfgraben - Neumöglierung (12. Etappe, Teil A)	90'000
2130	Sekundarstufe	30'000
2130.5060.09	Vorder Zelg - Neumöglierung (12. Etappe, Teil B)	30'000
2170	Schulliegenschaften	2'310'000
2170.5040.09	Altes Schulhaus Wolfgraben - Gesamtanierung	900'000
2170.5040.13	Wolfgraben III - Photovoltaikanlage	75'000
2170.5040.14	Wolfgraben IV - Photovoltaikanlage	50'000
2170.5040.15	Schuleinheiten Im Widmer/Vorder Zelg - Vollintegration Schliesssystem	75'000
2170.5040.19	Im Widmer (Anbau) - Photovoltaikanlage	60'000
2170.5290.04	Unterdorf - Neubau Dreifach-Turnhalle mit Tagesstrukturen und Pavillonsanierung (Projektierung)	1'000'000
2170.5290.06	Im Widmer (West/Ost) - Sanierung/Erweiterung Planerwahlverfahren	150'000
2195	Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb	618'000
2195.5060.01	Wolfgraben - Ersatz Informatik	123'000
2195.5060.02	Im Widmer - Ersatz Informatik	190'000
2195.5060.03	Vorder Zelg - Ersatz Informatik	180'000
2195.5060.04	Schulliegenschaften - Ersatz Netzwerkkomponenten	125'000
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'897'000
3220	Konzert und Theater	-3'000
3220.6450.01	Darlehen turbine theater - Rückzahlung	-3000
3410	Hallenbad	965'000
3410.5040.03	Hallenbad - Photovoltaikanlage	205'000
3410.5090.01	Hallenbad - Ergänzung Ozonierung zur Einhaltung heutiger Wasserqualitätsvorschriften	760'000
3411	Schiessanlage, Schiesswesen	
3412	Sport, Übriges (inkl. Sportanlagen [Sihlmatte, Spielwiesen der Schuleinheiten])	795'000
3412.5030.01	Fussballplatz Sihlmatte - Sanierung, Neuerstellung	795'000
3420	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege	80'000
34205010.01	Sihlufer - Treppe	80'000
3421	Freizeit	60'000
3421.5030.01	Kinderspielplatz Oberdorf Langmoos	60'000
5	SOZIALE SICHERHEIT	510'000
5730	Asylwesen	110'000
5730.5040.02	Unterkunft Asyl-Suchende - Container	110'000
5790	Fürsorge, übriges	400'000
5790.5040.01	Notunterkunft - Neubau	400'000

6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'957'000
6150	Gemeindestrassen	1'897'000
6150.5010.09	Gemeindestrassen (Beleuchtung) - Leuchteneratz (Rahmenkredit)	82'000
6150.5010.13	Neue Dorfstrasse (Höfli- bis Rütibohlstrasse, 2. Etappe, Teil 2) - Sanierung	615'000
6150.5010.17	Neue Dorfstrasse (Rütibohl- bis Schw erzistrasse, 2. Etappe, Teil 3) - Sanierung	100'000
6150.5010.18	Schw erzistrasse (3. Etappe Projekt Neue Dorf-/Schw erzistrasse) - Sanierung	40'000
6150.5010.20	Sihlw aldstrasse Sanierung Etappe 1-2	925'000
6150.5060.01	Fahrzeug Kleinkehrichtfahrzeug - Ersatzbeschaffung	90'000
6150.5640.01	Unterführung Zelg - Gemeindebeitrag an SZU	25'000
6150.5670.01	Beiträge Lärmsanierungsmassnahmen	20'000
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	60'000
6210.5030.02	Bahnhof Langnau-Gattikon - Sanierung Bushaltestelle / Infrastruktur	60'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'900'000
7101	Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)	1'347'000
7101.5030.16	Reservoir Rengg - Neubau mit Ableitung	140'000
7101.5030.27	Quelleleitung Stadt Zürich - Einspeisung Wasserleitungsnetz Langnau am m Albis	15'000
7101.5030.28	Langmoosstrasse (Sihlw aldstrasse bis Uf Haslen) - Ersatz Wasserleitung	50'000
7101.5030.29	Unterrenngstrasse (Sihlw aldstrasse bis Eichstrasse)	50'000
7101.5030.31	Sihlw aldstrasse Sanierung Etappe 1-2	490'000
7101.5060.02	Notstromversorgung Wasser	170'000
7101.5060.03	Leckw arnsystem Lorno - Upgrade 2024	390'000
7101.5090.02	Sanierung Leitstelle Brikenstrasse 1	150'000
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren	-108'000
7201	Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)	1'833'000
7201.5030.13	Neue Dorfstrasse (Höfli- bis Rütibohlstrasse, 2. Etappe, Teil 2) - Neubau Schmutz- und Meteor-WL	1'400'000
7201.5030.17	Neue Dorfstrasse (Rütibohl- bis Schw erzistrasse, 2. Etappe, Teil 3) - Sanierung Kanalisation	65'000
7201.5030.18	Unterrenngstrasse (Sihlw aldstrasse bis Eichstrasse)	50'000
7201.5030.19	Sihlw aldstrasse Sanierung Etappe 1-2	480'000
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	-162'000
7410	Gewässerverbauungen	560'000
7410.5620.02	Felli- und Moosbach - Schw ellensanierung	560'000
7900	Raumordnung	160'000
7900.5290.01	BZO-Revision - Raumentw icklung (REK)	130'000
7900.5290.04	BZO-Revision - Rahmenplan Sihltalstrasse	30'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	105'000
8730	Nichtelektrische Energie	60'000
8730.5290.01	Wärmeverbund Raum Sihl (Vita-Siedlung) Projektierung	60'000
8791	Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)	45'000
8791.5040.03	Wärmeverbund Schw erzi - Optimierung Brauchw assererw ärmung	20'000
8791.5040.04	Wärmeverbund Schw erzi - Betriebsoptimierung	25'000
9	FINANZEN UND STEUERN	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	-273'000
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben	12'404'000
	Nettoergebnis	12'131'000

3.2 Finanzvermögen Investitionen je Funktion

Nummer	Investitionsrechnung Finanzvermögen Total Einnahmen / Ausgaben	Budget 2024
9	FINANZEN UND STEUERN	3'000'000
9690	Finanzvermögen, Übriges	3'000'000
9630.7040.01	MFH Neue Dorfstrasse 12 (Wehrlihaus) - Gestaltung / Sanierung / Anbau	1'600'000
9630.7040.08	MFH Sihltalstrasse 83 - Kauf	1'400'000
9999	Abschluss	3'000'000
9999.7990.00	Abgang Sachanlagen FV	
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV	3'000'000



(altes Schulhaus Wolfgraben) Bild Markus Maurer

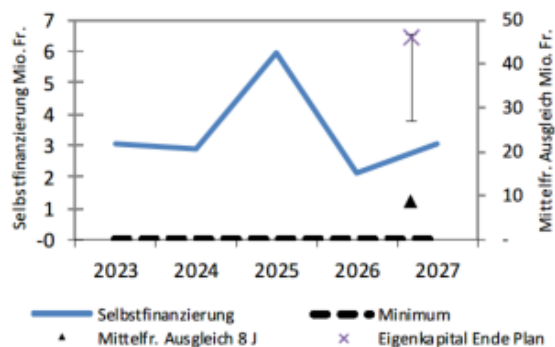
4 Finanz- und Aufgabenplan 2023-2027

Die Konjunkturaussichten sind weiterhin intakt, auch wenn mit der Energie- und Bankenkrise sowie dem Ukrainekrieg deutliche Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung sowie die gestiegenen Zinsen. Mit total 75 Mio. Franken ist ein vergleichsweise hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schule, Fussballplatz, Infrastruktur etc.). Die Erfolgsrechnung kann mittelfristig ausgeglichen werden. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 17 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 43 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften um 58 Mio. Franken zunehmen. Das Nettovermögen wird vollständig reduziert und am Ende der Planung resultiert eine Nettoschuld von 19 Mio. Franken, was einer hohen Verschuldung entspricht. Unter diesen Voraussetzungen kann längerfristig nicht mehr mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet werden. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich im Wasser und Abwasser aufgrund der zunehmenden Verschuldung Tarifierhöhungen ab, Abfall und Wärmeverbund Schwerzi bleiben stabil.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Mittelfristiger Rechnungsausgleich

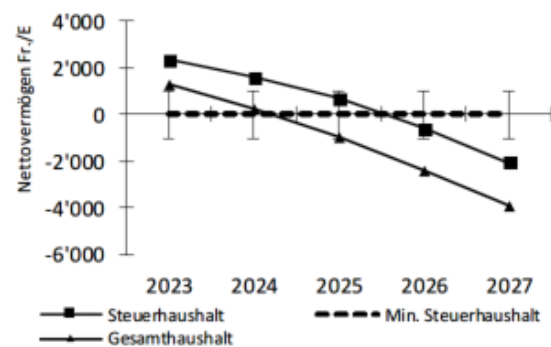
Steuerhaushalt



In allen Planjahren ist die Erzielung einer positiven Selbstfinanzierung möglich. Sie liegt (ohne Sondereffekte) aber auf einem unterdurchschnittlichen Niveau. Der mittelfristige Ausgleich wird erreicht und das Eigenkapital liegt innerhalb der gewünschten Bandbreite.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

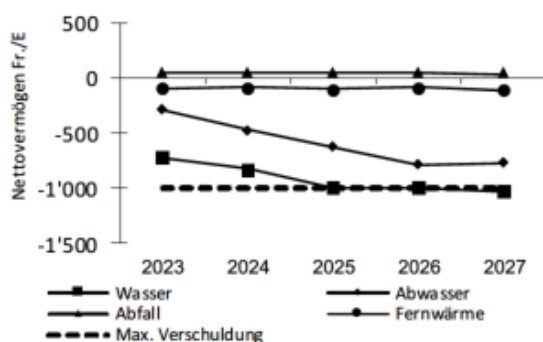
Steuerhaushalt und Gesamthaushalt



Aufgrund des sehr hohen Investitionsvolumens wird das Nettovermögen vollständig reduziert und am Ende der Planung resultiert eine Nettoschuld, welche deutlich über dem Maximum gemäss Zielsetzung liegt.

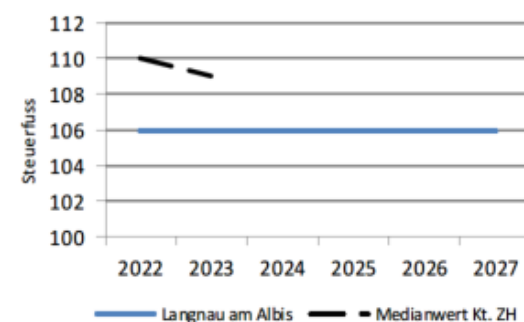
Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Gebührenhaushalte



Die Gebührenhaushalte Wasser und Abwasser weisen am Ende der Planung eine überdurchschnittliche Verschuldung aus. Tarifierhöhungen sind empfohlen.

Steuerfuss



In der vorliegenden Planung wird mit einem stabilen Steuerfuss von 106 % gerechnet. Dieser liegt unter dem Medianwert des Kantons Zürich.

Weitere Informationen zum Finanz- und Aufgabenplan 2023-2027 können dem separaten Dokument Finanz- und Aufgabenplan 2023-2027 entnommen werden.

5 Antrag Rechnungsprüfungskommission

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 03.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'984'900
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	31'078'800
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-25'906'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'404'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	273'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-12'131'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	3'000'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-3'000'000

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	24'945'283
Steuerfuss		%	106
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-25'906'100
	Steuerertrag bei 106%	Fr.	26'442'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	535'900

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 106 % (Vorjahr 106%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Langnau am Albis, 01. November 2023
Rechnungsprüfungskommission Langnau am Albis



Raphael Meyer
Präsident



Isabella De Nitti
Aktuarin

Gemeinderat Langnau am Albis



Reto Grau
Präsident



Adrian Hauser
Gemeindeschreiber

24. Oktober 2023