

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE | 2 |
| ANTRAG | 2 |
| BELEUCHTENDER BERICHT | 3 |
| 1 Kommentar | 3 |
| 2 Hinweise | 5 |
| 3 Übersicht | 6 |
| 3.1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis | 6 |
| 3.2 Investitionsrechnung | 6 |
| 3.3 Finanzierung | 7 |
| 4 Erfolgsrechnung | 8 |
| 4.1 Gliederung nach Sachgruppen | 8 |
| 4.2 Gliederung nach Aufgaben | 9 |
| 4.2.1 Allgemeine Verwaltung | 10 |
| 4.2.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 11 |
| 4.2.3 Bildung | 12 |
| 4.2.4 Kultur, Sport und Freizeit | 14 |
| 4.2.5 Gesundheit | 15 |
| 4.2.6 Soziale Sicherheit | 16 |
| 4.2.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 17 |
| 4.2.8 Umweltschutz und Raumordnung | 18 |
| 4.2.9 Volkswirtschaft | 19 |
| 4.2.10 Finanzen und Steuern | 20 |
| 5 Investitionsrechnung | 22 |
| 6 Bilanz | 25 |
| 7 Geldflussrechnung | 28 |
| 8 Kennzahlen | 30 |
| 8.1 Zinsbelastungsquote | 30 |
| 8.2 Eigenkapitalquote | 31 |
| 8.3 Investitionsanteil | 32 |
| 8.4 Selbstfinanzierungsgrad | 33 |
| 8.5 Zinsbelastungsanteil | 34 |
| 8.6 Nettoverschuldungsquotient | 35 |
| 8.7 Nettoschuld (+) / -vermögen (-) pro Einwohner | 36 |
| 9 Rechnungsabschiede | 37 |
| 9.1 Finanztechnische Prüfstelle | 37 |
| 9.2 Rechnungsprüfungskommission | 38 |

Jahresrechnung 2022

Genehmigung

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Trotz hohen Mehrausgaben in verschiedenen Bereichen führen die Mehreinnahmen bei den Steuern und beim Finanzausgleich zu einem Ertragsüberschuss von 2,74 Mio. Franken. Damit wurde das budgetierte Minus von 0,69 Mio. Franken deutlich übertroffen. Ende November 2022 wurde gemäss Hochrechnung von einem Ertragsüberschuss von 2,20 Mio. Franken ausgegangen. Es ist das vierte positive Jahresergebnis in Folge. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von 214 % konnten die Investitionen 2022 aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert und Schulden abgebaut werden. Das zweckfreie Eigenkapital erhöht sich um den Ertragsüberschuss auf neu 42,61 Mio. Franken.

ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

1. Die Jahresrechnung 2022 der Politischen Gemeinde weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|--|-----|---------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 53'149'727.04 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 55'892'848.65 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 2'743'121.61 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 5'644'382.09 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'809'252.34 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'835'129.75 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 5'000.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 5'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 91'442'320.25 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 42'614'690.13.

2. Die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis werden genehmigt.

1 Kommentar

Seiten 6-21

Erfolgsrechnung - Mehraufwendungen vor allem bei der Pflegefinanzierung verhindern ein noch besseres Ergebnis

Der bereinigte Aufwand liegt 2,7% über den Budgetzahlen. Beim bereinigten Ertrag ist gegenüber dem Budget ein Plus von 11,8% zu verzeichnen.

Bei der Bildung liegt der Nettoaufwand um 0,44 Mio. Franken über dem budgetierten Wert. Mehrausgaben beim Kindergarten, der Primarschule, der Sekundarstufe, den Schulliegenschaften und den Schulleitungen konnten mit Minderaufwendungen bei der Tagesbetreuung und den Sonderschulen nur teilweise wettgemacht werden. Das höhere Betriebsdefizit des Hallenbadbetriebs führt im Aufgabenbereich Kultur, Sport und Freizeit zu einer Budgetüberschreitung von 0,07 Mio. Franken. Der Bereich Gesundheit weist höhere Nettoausgaben von 1,16 Mio. Franken aus. So liegen die Kosten für die Pflegefinanzierung um 1,19 Mio. Franken über der Budgetvorgabe. Die Soziale Sicherheit liegt um 0,33 Mio. Franken unter dem geplanten Nettoaufwand. Die Ergebnisverbesserung ist mit den besseren Abschlüssen bei der Alimentenbevorschussung und der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe begründet. Minderausgaben bei den Gemeindestrassen lösen beim Verkehr ein um 0,23 Mio. Franken besseres Ergebnis aus. Der rekordhohe Gewinn der Zürcher Kantonalbank 2021 führt bei der Volkswirtschaft zu einer positiven Budgetabweichung von Fr. 0,11 Mio. Franken. Entscheidend für das Gesamtergebnis sind die Mehreinnahmen bei den Steuern und beim Finanzausgleich. So liegen die allgemeinen Steuereinnahmen um 1,32 Mio. Franken über den Erwartungen. Das Soll der Sondersteuern mit der Besteuerung der Grundstückgewinne wurde um 1,84 Mio. Franken übertroffen. Beim Finanzausgleich erwartet die Gemeinde einen Mehrertrag von 1,21 Mio. Franken. Diese Einnahmeposition beruht auf einer Rechnungsabgrenzung, welche für das Basisjahr 2022 auf einer Annahme der kantonalen Steuerkraft beruht.

Eigenwirtschaftsbetriebe – besser als budgetiert

Die Eigenwirtschaftsbetriebe «Wasser», «Abwasser», «Abfall» und «Wärmeverbund Schwerzi» haben besser als budgetiert abgeschnitten. Die Kostendeckungsgrade liegen für alle Betriebe im Rahmen der angestrebten 100%.

Seiten 22-24

Umsetzungsquote bei den Investitionen ungenügend

Die Nettoinvestitionen betragen 2,84 Mio. Franken, wovon 0,71 Mio. Franken durch die Eigenwirtschaftsbetriebe ausgelöst wurden. Es wurde lediglich 42% des geplanten Investitionsvolumens realisiert. Im Wesentlichen ist dies auf Verschiebungen und Verzögerungen bei den Bau- und Infrastrukturprojekten, insbesondere die Sanierungen der Reservoire Kopfholz und Rengg, zurückzuführen.

Grössere Investitionen sind für die Sanierung der Spielhalle/Turnhalle Wolfgraben II (Teil / 0,91 Mio. Franken), die Sanierung der Wildenbühlstrasse im Abschnitt Unterrenng- bis Eichstrasse (0,42 Mio. Franken), die Sanierung der Neuen Dorfstrasse im Abschnitt Alte Dorf- bis Breitwiesstrasse inkl. Neubau der Schmutz- und Meteorleitung (Teil / 0,68 Mio. Franken) und die Ableitung des Reservoirs Kopfholz (Teil / 0,32 Mio. Franken) getätigt worden.

Solide Eigenkapitalbasis, erfreuliches Finanzierungsergebnis

Mit dem Ertragsüberschuss von 2,74 Mio. Franken erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf 42,61 Mio. Franken. Das Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner steigt auf Fr. 1'840 (Vorjahr Fr. 1'444).

Mit der Selbstfinanzierung in der Höhe von 6,07 Mio. Franken resultiert ein Selbstfinanzierungsgrad von 214%. Der Bestand der langfristigen Schulden beläuft sich per Ende Rechnungsjahr auf 16,8 Mio. Franken.

Verbesserter Finanzhaushalt – Basis für zukunftsweisende Investitionen

Mit einem Ertragsüberschuss von 2,74 Mio. Franken konnte der zweitbeste Abschluss der Gemeinde Langnau am Albis seit dem Jahr 1990 realisiert werden. Es muss allerdings festgestellt werden, dass sich die Aufwand- und Ertragsüberschüsse der letzten zehn Jahre gegenseitig neutralisiert haben. Die gewählte Strategie, den Steuerfuss nicht zu senken, um die Eigenkapitalbasis wieder zu verstärken, hat sich bewährt.

Die zusätzlichen Mittel sind im Hinblick auf den anstehenden Investitionsbedarfs mehr als willkommen. Gegenwärtig kann die Gemeinde von den höheren Einnahmen aus dem Finanzausgleich und der Besteuerung der Grundstückgewinne profitieren. Diese Positionen mit einem Mehrertrag von 3,05 Mio. Franken haben zum erfreulichen Jahresergebnis 2022 entscheidend beigetragen. Trotz dieser starken Zunahme der Einnahmen sind Bevölkerung, Behörden und Verwaltung jetzt besonders gefordert, mit den erwirtschafteten Mitteln haushälterisch umzugehen und diese verbesserte Ausgangslage insbesondere für zukunftsgerichtete Investitionen einzusetzen. Die Gemeinde steht vor einer ausgeprägten Investitionsphase. So wird unter anderem an der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2023 mit der Abstimmung über den Objektkredit zur Projektierung einer Dreifach-Turnhalle mit Tagesstrukturen und Pavillonsanierung im Areal Unterdorf eine wichtige Vorentscheidung gefällt. Weiter gilt es auch, die geplanten, auf die Werthaltigkeit der Infrastrukturbauten ausgerichteten Investitionen umzusetzen.

Eine besondere Herausforderung bleiben weiterhin die schwierig voraussehbaren Kostenentwicklungen bei der Pflegefinanzierung, der Bildung einschliesslich Sonderschulung, der Tagesbetreuung von Kindern, der Sozialhilfe einschliesslich Ergänzungsleistungen und bei den Zinsen. Auch die steigenden Kosten für das Personal, die Energie und die ICT sind im Auge zu behalten.

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 sogar 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 Dezember 2023 zurückfordern. Die Details zu der von der Gemeinde favorisierten Abrechnungsvariante (Abrechnung aufgrund der effektiven Daten) sind zurzeit beim Kanton in Bearbeitung. Nach einer aktuellen Einschätzung lässt sich ein Rückforderungsanspruch der Gemeinde Langnau am Albis bis zu 3,9 Mio. Franken nicht ausschliessen.

Der Langnauer Finanzhaushalt präsentiert sich sehr solid. Das erfreuliche Ergebnis 2022 erlaubt es, die Investitionsphase gestärkt in Angriff zu nehmen. Doch die geopolitische Lage und die stark gestiegene Teuerung machen zuverlässige Aussagen auf der Ausgabenseite und bei den Steuereinnahmen nicht einfacher.

2 Hinweise

[Jahresrechnung 2022 komplett](#)

Auf der Webseite ist die komplette Jahresrechnung 2022 publiziert. Dieses Dokument umfasst im Finanzbericht (Seiten 10-18) die wichtigsten Übersichten. Details zu diesem Finanzbericht sind auf den Seiten 67-163 zu entnehmen. Im Anhang der Rechnung wird auf den Seiten 19-65 auf die Grundlagen der Rechnungslegung und weitere Finanzinformation eingegangen.



Bild: Markus Maurer

3 Übersicht

3.1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis

| in tausend Franken | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 | Rechnung 2020 |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Total Betrieblicher Aufwand | 50'626 | 49'177 | 46'937 | 44'095 |
| Total Betrieblicher Ertrag | 52'499 | 47'679 | 47'650 | 44'553 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 1'873 | -1'498 | 713 | 458 |
| Finanzaufwand | 334 | 395 | 304 | 298 |
| Finanzertrag | 1'204 | 1'205 | 1'172 | 1'180 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 870 | 810 | 868 | 882 |
| Operatives Ergebnis | 2'743 | -688 | 1'581 | 1'340 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) | 2'743 | -688 | 1'581 | 1'340 |
| Interne Verrechnungen: Aufwand | 2'190 | 2'054 | 2'148 | 1'946 |
| Interne Verrechnungen: Ertrag | 2'190 | 2'054 | 2'148 | 1'946 |
| Total Aufwand | 53'150 | 51'626 | 49'389 | 46'339 |
| Total Ertrag | 55'893 | 50'939 | 50'970 | 47'679 |

3.2 Investitionsrechnung

| in tausend Franken | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 | Rechnung 2020 |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Investitionen im Verwaltungsvermögen: | | | | |
| Ausgaben | 5'644 | 9'728 | 4'582 | 3'290 |
| Einnahmen | 2'809 | 2'920 | 1'180 | 175 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -2'835 | -6'808 | -3'402 | -3'115 |
| Investitionen im Finanzvermögen: | | | | |
| Ausgaben | 5 | 0 | 0 | 17 |
| Einnahmen | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0 | 0 | 0 | -11 |

3.3 Finanzierung

| in tausend Franken | | Gesamt- haushalt | Allgemeiner Haushalt | Eigenwirt- schaftsbe- triebe |
|--|---|-----------------------------|---------------------------------|---|
| | | RG 2022 | RG 2022 | RG 2022 |
| Ertragsüberschuss | + | 2'743 | 2'743 | 0 |
| Aufwandüberschuss | - | 0 | 0 | 0 |
| Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | + | 0 | 0 | 70 |
| Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | 0 | 0 | 36 |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + | 3'326 | 2'436 | 891 |
| Ertrag aus Aufwertungen | - | 0 | 0 | 0 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + | 73 | 4 | 0 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - | 75 | 39 | 0 |
| Einlagen in das Eigenkapital | + | 0 | 0 | 0 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | - | 0 | 0 | 0 |
| Selbstfinanzierung | - | 6'067 | 5'143 | 924 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 2'835 | 2'128 | 707 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | | 3'232 | 3'016 | 217 |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 214% | 242% | 131% |



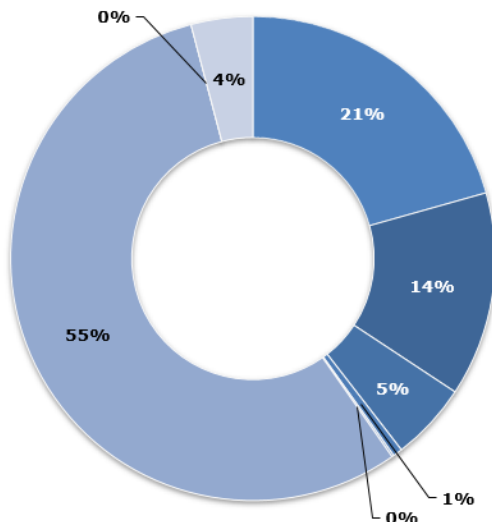
Bild: Markus Maurer

4 Erfolgsrechnung

4.1 Gliederung nach Sachgruppen

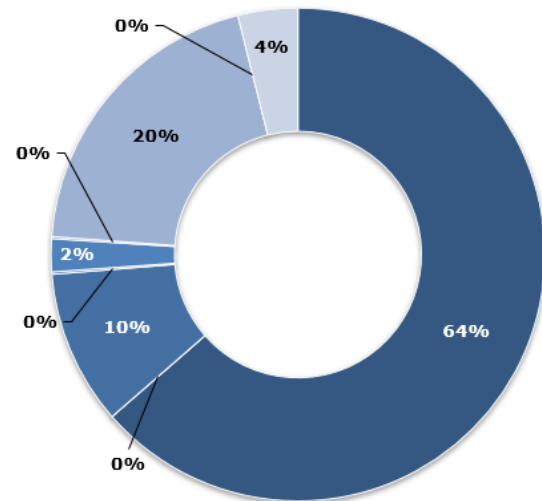
| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 | RG 2020 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Personalaufwand | 10'962 | 10'482 | 10'271 | 9'784 |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand | 7'265 | 6'736 | 6'313 | 5'884 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'768 | 3'048 | 2'733 | 2'709 |
| Finanzaufwand | 334 | 395 | 304 | 298 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 73 | 14 | 320 | 65 |
| Transferaufwand | 29'558 | 28'867 | 27'283 | 25'627 |
| Durchlaufende Beiträge | 0 | 30 | 17 | 26 |
| Interne Verrechnungen | 2'190 | 2'054 | 2'148 | 1'946 |
| Total Aufwand | 53'150 | 51'626 | 49'389 | 46'339 |
| Fiskalertrag | 35'533 | 32'326 | 32'467 | 29'594 |
| Regalien und Konzessionen | 2 | 3 | 4 | 3 |
| Entgelte | 5'667 | 5'229 | 5'142 | 4'738 |
| Verschiedene Erträge | 88 | 5 | 30 | 5 |
| Finanzertrag | 1'204 | 1'205 | 1'172 | 1'180 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 75 | 884 | 133 | 149 |
| Transferertrag | 11'134 | 9'202 | 9'857 | 10'039 |
| Durchlaufende Beiträge | 0 | 30 | 17 | 25 |
| Interne Verrechnungen | 2'190 | 2'054 | 2'148 | 1'946 |
| Total Ertrag | 55'893 | 50'938 | 50'970 | 47'679 |
| Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) | 2'743 | -688 | 1'581 | 1'340 |

Aufwand 2022 (in %)



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

Ertrag 2022 (in %)



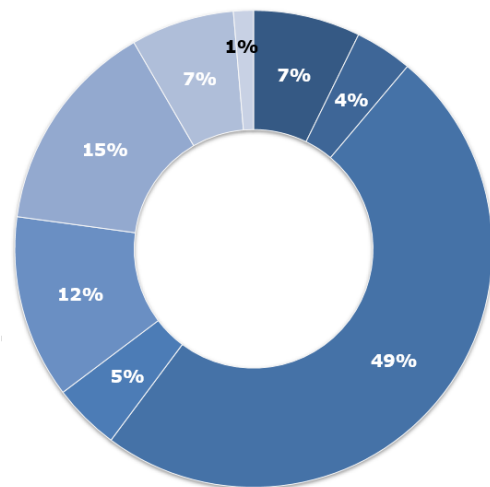
- Fiskalertrag
- Regalien und Konzessionen
- Entgelte
- Verschiedene Erträge
- Finanzertrag
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
- Transferertrag
- Durchlaufende Beiträge
- Interne Verrechnungen

4.2 Gliederung nach Aufgaben

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 | RG 2020 |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Allgemeine Verwaltung | 2'632 | 2'602 | 2'355 | 2'433 |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 1'416 | 1'465 | 1'333 | 1'262 |
| Bildung | 17'817 | 17'375 | 16'834 | 15'912 |
| Kultur, Sport und Freizeit | 1'648 | 1'574 | 1'570 | 1'430 |
| Gesundheit | 4'515 | 3'352 | 3'791 | 3'269 |
| Soziale Sicherheit | 5'262 | 5'594 | 5'594 | 5'505 |
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2'545 | 2'771 | 2'473 | 2'479 |
| Umweltschutz und Raumordnung | 492 | 484 | 558 | 422 |
| Volkswirtschaft | -683 | -570 | -775 | -830 |
| Finanzen und Steuern | -38'387 | -33'959 | -35'314 | -33'222 |
| Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-) | 2'743 | -688 | 1'581 | 1'340 |

Aufgabenbereiche mit Nettoaufwand (in %)

- Allgemeine Verwaltung
- Öffentliche Ordnung und Sicherheit
- Bildung
- Kultur, Sport und Freizeit
- Gesundheit
- Soziale Sicherheit
- Verkehr und Nachrichtenübermittlung
- Umweltschutz und Raumordnung



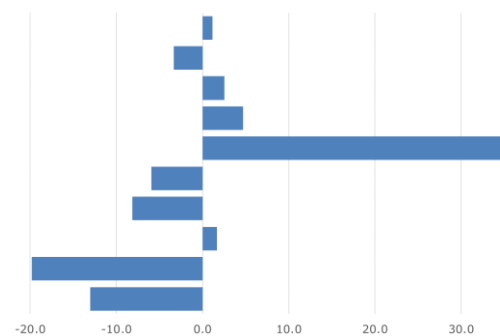
Differenz Budget 2022 / Rechnung 2022 alle Angaben in %

Verbesserung (-) Verschlechterung (+)



| | * |
|--|--------|
| 1.2 Allgemeine Verwaltung | 30 |
| -3.3 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | -49 |
| 2.5 Bildung | 442 |
| 4.7 Kultur, Sport und Freizeit | 74 |
| 34.7 Gesundheit | 1'163 |
| -5.9 Soziale Sicherheit | -332 |
| -8.2 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | -226 |
| 1.7 Umweltschutz und Raumordnung | 8 |
| -19.8 Volkswirtschaft | -113 |
| -13.0 Finanzen und Steuern | -4'428 |

* in tausend Franken



4.2.1 Allgemeine Verwaltung

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Legislative | 97 | 107 | 95 |
| Exekutive | 299 | 304 | 280 |
| Finanz- und Steuerverwaltung | 828 | 843 | 837 |
| Präsidiales, Übriges | 706 | 670 | 658 |
| Bauwesen | 288 | 288 | 132 |
| Büroinfrastruktur, übriger Personalaufwand, Homepage | 0 | 0 | 0 |
| Büroinfrastruktur, übriger Personalaufwand, Homepage (ohne Interne Verrechnungen) | (233) | (250) | (233) |
| Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindeverwaltung | 0 | 0 | 0 |
| Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindeverwaltung (ohne Interne Verrechnungen) | (705) | (652) | (656) |
| Verwaltungsliegenschaften, Übriges | 271 | 269 | 230 |
| Saal Schwerzi | 143 | 121 | 123 |
| Saal Schwerzi (ohne Interne Verrechnungen) | (243) | (221) | (223) |
| Total | 2'632 | 2'602 | 2'355 |

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

| | | |
|--------|------|---|
| - | - | Büroinfrastruktur, übriger Personalaufwand, Homepage In diesem Aufgabenbereich werden allgemeine Aufwendungen verbucht. Die Belastung erfolgt nach einem bestimmten Schlüssel mittels interner Umbuchungen im Wesentlichen auf die Aufgabenbereiche «Finanz- und Steuerverwaltung», «Präsidiales, Übriges», «Bauwesen», «Saal Schwerzi», «Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei», «Schulverwaltung» und «Fürsorge, Übriges». |
| 53'600 | 8.2% | Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindeverwaltung (ohne Interne Verrechnungen) Mehrkosten beim externen Support, den Wartungsverträgen, der Software und beim Lohn |

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Anzahl PC-Arbeitsstationen | 81 | 75 | 74 | 72 | 72 | 71 | 67 | 67 |

| | | |
|--------|-------|---|
| 22'100 | 18.3% | Saal Schwerzi höhere Kosten beim Reinigungs-, Projektierungsaufwand und Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Mieteinnahmen noch unter den Erträgen der Jahre vor der Corona-Pandemie |
|--------|-------|---|



Bild: Markus Maurer

4.2.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Polizei | 391 | 383 | 382 |
| Verkehrssicherheit | 31 | -2 | 18 |
| Rechtsprechung | 12 | 17 | 13 |
| Allgemeines Rechtswesen, Übriges | 250 | 266 | 230 |
| Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei | 300 | 312 | 268 |
| Kataster- und Vermessungswesen | 2 | 2 | -3 |
| Bürgerrechtswesen, Einbürgerungen | 20 | 23 | 16 |
| Feuerwehr | 323 | 371 | 337 |
| Militärische Verteidigung | 4 | 4 | 4 |
| Zivilschutz | 77 | 87 | 65 |
| Ziviler Gemeindeführungsstab | 6 | 2 | 3 |
| Total | 1'416 | 1'465 | 1'333 |

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

33'200 1661% **Verkehrssicherheit**
 Mehraufwand für verkehrstechnisches Gutachten des gesamten Siedlungsgebiets (geplante Umsetzung im Jahr 2021 hat sich grösstenteils auf das Jahr 2022 verschoben), Mindereinnahmen bei den Ordnungsbussen

-3'900 -16.7% **Einbürgerungen**

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------|------|------|------|------|------|
| Einbürgerungsentscheide | 34 | 26 | 19 | 31 | 30 |

-47'600 -12.8% **Feuerwehr**
 Ergebnisverbesserungen beim Sold, dem Mobilien-Unterhalt, den Rückerstattungen von Feuerwehreinsätzen und den Beitragsleistungen der Gebäudeversicherung (GVZ)

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Feuerwehreinsätze | 36 | 66 | 69 | 57 | 51 | 66 | 56 | 75 |



Bild: Markus Maurer

4.2.3 Bildung

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Kindergarten | 1'818 | 1'718 | 1'630 |
| Primarstufe | 6'039 | 5'876 | 5'738 |
| Sekundarstufe | 3'072 | 2'960 | 2'797 |
| Musikschulen | 322 | 308 | 339 |
| Schulliegenschaften | 2'470 | 2'300 | 2'153 |
| Tagesbetreuung | 216 | 337 | 261 |
| Schulleitung | 760 | 685 | 807 |
| Schulverwaltung | 529 | 527 | 529 |
| Volksschule, Sonstiges | 729 | 744 | 723 |
| Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb | 0 | 0 | 0 |
| Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb (ohne Interne Verrechnungen) | (194) | (200) | (218) |
| Sonderschulen | 1'796 | 1'853 | 1'851 |
| Berufliche Grundbildung | 1 | 1 | -2 |
| Bildung, Übriges | 65 | 66 | 8 |
| Total | 17'817 | 17'375 | 16'834 |

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

100'200 **5.8%** **Kindergarten**
höherer Personalaufwand (im Wesentlichen für Vikariate)

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Stelleneinheiten | 9.3 | 8.9 | 8.2 | 7.8 | 7.8 | 8.7 |
| Anzahl Kinder | 187 | 183 | 157 | 163 | 157 | 148 |
| Kosten pro Kind | 9'721 | 8'907 | 9'328 | 8'323 | 6'049 | 5'905 |

163'800 **2.8%** **Primarstufe**
höherer Personalaufwand (im Wesentlichen für Vikariate), Einsparungen bei der Aus- und Weiterbildung und den Lehrmitteln/Schulmaterial, höhere Kantonsbeiträge, Corona-Pandemie bedingt kein Skilager

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|
| Stelleneinheiten | 32.6 | 32.3 | 32.4 | 32.4 | 31.4 | 33.3 |
| Anzahl Kinder | 501 | 491 | 477 | 499 | 477 | 478 |
| Kosten pro Kind | 12'055 | 11'686 | 11'883 | 11'200 | 9'231 | 9'189 |

112'500 **3.8%** **Sekundarstufe**
höherer Personalaufwand (im Wesentlichen für Vikariate), Mehraufwendungen bei der Berufswahlschule, den Klassenlager und den Schulreisen/Exkursionen, Minderkosten bei den Lehrmitteln/Schulmaterial und dem Kantonsbeitrag für die kantonalen Mittelschulen, zusätzliche Elternbeiträge

Sekundarstufe (ohne Kosten für andere Schulgemeinden und Mittelschulen)

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Stelleneinheiten | 15.0 | 13.4 | 13.3 | 13.2 | 13.4 | 15.4 |
| Anzahl Kinder | 178 | 181 | 162 | 172 | 162 | 174 |
| Kosten pro Kind | 15'259 | 13'465 | 14'390 | 13'980 | 14'081 | 12'973 |

Beiträge an kantonale Mittelschulen (Gymnasiasten)

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Anzahl Kinder | 18 | 20 | 23 | 22 | 24 | 16 |
| Kosten | 157'000 | 231'000 | 249'000 | 244'500 | 283'900 | 172'000 |
| Kosten pro Kind netto | 8'722 | 11'550 | 10'826 | 11'114 | 11'829 | 10'750 |
| Kosten pro Kind brutto | 14'273 | 17'769 | 15'563 | 16'300 | 16'700 | 19'111 |
| Freigrenze | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |

170'100 7.4% **Schulliegenschaften**

Zusatzaufwand von Fr. 336'000 für das Wettbewerbsverfahren und die Grundlagenerarbeitung im Unterdorf zulasten der Erfolgsrechnung (fälschlicherweise in der Investitionsrechnung budgetiert), höhere Ausgaben für Energie, Personal, Planung und Betriebs-/Verbrauchsmaterial, Ergebnisverbesserungen bei den Unterhaltsarbeiten, den Abschreibungen (weniger Investitionen) und der Beratung durch Dritte

-120'900 -35.8% **Tagesbetreuung**

wesentlich tieferer Aufwand für Tarifsубventionen, besseres Betriebsergebnis des Vereins Kinderbetreuung Langnau am Albis (KibeLaA) für die schulergänzende Kinderbetreuung im Bereich Hort

75'100 11.0% **Schulleitung**

höherer Personalaufwand (krankheitsbedingter Ausfall)

-57'200 -3.1% **Sonderschulen**

anteilmässige Rückerstattung des Bundesbeitrags zugunsten des Zweckverbands Sonderschulung Horgen (HPS), höherer Nettoaufwand bei den Fremdplatzierungen



Bild: Lukas Kindler

4.2.4 Kultur, Sport und Freizeit

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Denkmalpflege und Heimatschutz | 6 | 6 | 6 |
| Gemeinde- und Schulbibliothek | 148 | 149 | 149 |
| Gemeinde- und Schulbibliothek (ohne Interne Verrechnungen, Anteil Schule) | (295) | (297) | (298) |
| Musik und Theater | 50 | 44 | 52 |
| Kultur, Übriges | 222 | 221 | 208 |
| Massenmedien | 40 | 42 | 45 |
| Hallenbad | 863 | 741 | 821 |
| Hallenbad (ohne Interne Verrechnungen, Anteil Schule) | (981) | (846) | (946) |
| Schiessanlage, Schiesswesen | 23 | 60 | 47 |
| Sport, Übriges (inkl. Sportanlagen [Sihlmatte, Spielwiesen der Schuleinheiten]) | 177 | 189 | 124 |
| Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege | 50 | 50 | 53 |
| Freizeit | 69 | 72 | 65 |
| Total | 1'648 | 1'574 | 1'570 |

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

-2'200 -0.8% Gemeinde- und Schulbibliothek (ohne Interne Verrechnungen, Anteil Schule)

| Haben Sie gewusst? | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
| Anzahl Bibliotheksbesuche | 43'700 | 30'700 | 29'200 | 39'500 | 35'800 | 34'000 |
| elektronische Arbeitsplätze für Publikum | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| öffentliche Veranstaltungen | 84 | 44 | 49 | 58 | 63 | 50 |
| Führungen mit Schulklassen | 125 | 102 | 107 | 121 | 108 | 100 |
| verfügbare Medien | 12'900 | 14'600 | 14'500 | 15'200 | 15'000 | 15'200 |
| verfügbare elektronische Medien | 170'000 | 170'000 | 189'000 | 42'100 | 40'000 | |
| berücksichtigte Fremdsprachen im Bücherangebot | 4 | 9 | 9 | 9 | 9 | 10 |

134'800 15.9% Hallenbad (ohne Interne Verrechnungen, Anteil Schule)

Mehraufwand bei den Lohnkosten (Vertretungen infolge längerer krankheitsbedingter Abwesenheit), der Energie und der Planung, Hallenbadeintritte entgegen den Erwartungen immer noch unter den Erträgen der Jahre vor der Corona-Pandemie, kleinere Gutschrift aus der internen Verrechnung der Hallenbadeintritte für den Schulbetrieb, Ersatz Steuerung UV-Desinfektion aufgrund Erkenntnisse Planung zurückgestellt

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Anzahl Eintritte (inkl. Sauna) | 53'400 | 40'100 | 45'400 | 57'800 | 59'100 | 58'900 |

-36'400 -61.3% Schiessanlage, Schiesswesen

Anpassung des künstlichen Kugelfangs nicht umgesetzt, Neubudgetierung für das Jahr 2023 aufgrund höherer Kosten

4.2.5 Gesundheit

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Kranken-, Alters- und Pflegeheime | -101 | -101 | -101 |
| Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 3'489 | 2'460 | 2'860 |
| Ambulante Krankenpflege (Spitex) | -123 | -116 | -186 |
| Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) | 1'060 | 900 | 1'038 |
| Rettungsdienste | 32 | 32 | 32 |
| Alkohol- und Drogenprävention | 33 | 34 | 26 |
| Schulgesundheitsdienst | 45 | 59 | 46 |
| Lebensmittelkontrolle | 1 | 1 | 0 |
| Gesundheitswesen, Übriges | 79 | 83 | 76 |
| Total | 4'515 | 3'352 | 3'791 |

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

| | | |
|----------------------|--------|--|
| 1'029'200 | 41.8% | Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime Beitragszahlungen aufgrund des Pflegefinanzierungsgesetzes in Abhängigkeit der Anzahl Pflegefälle und der Pflegebedürftigkeit, Budget basierte auf den Erfahrungswerten, Beitrag an Wohn- und Pflegezentrum Sonnegg Fr. 1'714'000 (Mehraufwand Fr. 409'000) |
| -7'300 Mehrertrag | -17.9% | Ambulante Krankenpflege (Spitex) |

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Anzahl Klientenbesuche | 23'500 | 24'200 | 20'500 | 16'700 | 15'300 | 14'100 | 13'400 |

| | | |
|---------|-------|--|
| 161'000 | 17.9% | Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) höhere Beitragszahlungen aufgrund des Pflegefinanzierungsgesetzes an die Spitex Langnau am Albis, weitere Beiträge an verschiedene Institutionen aufgrund des Pflegefinanzierungsgesetzes in Abhängigkeit der Anzahl Pflegefälle und der Pflegebedürftigkeit |
|---------|-------|--|



Bild: Markus Maurer

4.2.6 Soziale Sicherheit

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Krankenversicherung | 22 | 23 | 25 |
| Prämienverbilligungen | -23 | -5 | -3 |
| Ergänzungsleistungen IV | 414 | 426 | 764 |
| Invalidenheime | 0 | 1 | 0 |
| Leistungen an Invalide | 17 | 18 | 17 |
| Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 14 | 18 | 16 |
| Ergänzungsleistungen AHV | 713 | 627 | 1'027 |
| Leistungen an Pensionierte | 28 | 17 | 11 |
| Wohnen im Alter (ohne Pflege) | 1 | 0 | 0 |
| Leistungen an das Alter | 4 | 4 | 3 |
| Alimentenbevorschussung und -inkasso | -29 | 113 | 106 |
| Jugendschutz | 1'119 | 1'109 | 458 |
| Kinder- und Jugendheime | 0 | 0 | 182 |
| Leistungen an Familien | 248 | 229 | 224 |
| Kinderkrippen und Kinderhorte | 208 | 245 | 163 |
| Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose | 0 | 0 | 0 |
| Arbeitslosigkeit, Übriges | 176 | 148 | 149 |
| Beihilfen, Zuschüsse | 52 | 62 | 119 |
| Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 1'243 | 1'540 | 1'347 |
| Freiwillige wirtschaftliche Hilfe | 1 | 1 | 1 |
| Asylwesen | 67 | 111 | 72 |
| Fürsorge, Übriges | 978 | 905 | 912 |
| Hilfsaktionen im Inland | 9 | 2 | 1 |
| Total | 5'262 | 5'594 | 5'594 |

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

85'500 13.6% **Ergänzungsleistungen AHV**

Ergänzungsleistungen in Abhängigkeit der Anzahl Fälle, tieferer Nettoaufwand

| zur weiteren Information (Ergänzungsleistungen IV / AHV): | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|------|------|------|------|------|
| Anzahl Fälle mit Leistungsbezug per 31.12. | 193 | 176 | 175 | 165 | 161 |

-141'600 -125.3% **Alimentenbevorschussung und -inkasso**

schwankende Leistungen, Budgetwert beruht auf Schätzung, hohe Zusatzeinnahme aus Verlustscheinbewirtschaftung

-37'000 -15.1% **Kinderkrippen und Kinderhorte**

wesentlich tieferer Betrag an Verein Kinderbetreuung Langnau am Albis (KibeLaA) für die Tarifsunterstützungen an die Leistungsbezüger (Bereiche Krippen und Tagesfamilien), Mehrkosten für die gesetzlich festgelegte Ausfallentschädigungen an Kinderkrippen (Corona-Pandemie), höherer Gemeindebeitrag an die KibeLaA für die Spielgruppen plus

27'400 18.5% **Arbeitslosigkeit, Übriges**

mehr Teilnehmer für soziale und berufliche Integrationsmassnahmen beim Sozialen Netz Horgen (SNH)

-296'900 -19.3% **Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**

fallabhängige Kosten, die Ausgaben liegen um Fr. 544'000 und die Einnahmen um Fr. 247'000 unter dem Budgetwert

| zur weiteren Information (Sozialhilfe - ohne Flüchtlinge und Asyl-Suchende): | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Anzahl Fälle per 31.12. | 123 | 138 | 123 | 130 | 125 |
| Anzahl Personen per 31.12. | 198 | 228 | 203 | 219 | 226 |
| Beratungsfälle (persönliche Hilfe ohne Geldleistungen) | 14 | 10 | 7 | 7 | 4 |
| Lohn- und Rentenverwaltungen | 3 | 3 | 4 | 1 | 3 |

-43'400 -39.2% **Asylwesen**

Mehraufwand für die Betreuung der Ukraine-Flüchtlinge (im Wesentlichen für Grundbedarf, Mieten, Integrationsmassnahmen und Löhne Betreuungspersonal), Zusatzkosten mit höheren Beiträgen des Kantons mehr als kompensiert

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Anzahl Asyl-Suchende per 31.12. | 14 | 22 | 35 | 34 | 41 |
| Anzahl Flüchtlinge per 31.12. | 7 | 10 | 15 | 9 | 11 |
| Anzahl Schutzbedürftige Ukraine | 66 | | | | |

73'100 8.1% **Fürsorge, Übriges**

Mehrkosten für Personal (inkl. Springereinsätze), Integrationsmassnahmen und Informatik, Minderausgaben für Treuhanddienste von Dritten

4.2.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

in tausend Franken

| | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Kantonsstrassen, Übriges | 6 | 6 | 6 |
| Gemeindestrassen | 1'973 | 2'136 | 1'860 |
| Parkraumbewirtschaftung (Administration) | -126 | -136 | -128 |
| Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | 267 | 263 | 250 |
| Regional- und Agglomerationsverkehr | 427 | 501 | 478 |
| Öffentlicher Verkehr, Übriges | -2 | 1 | 7 |
| Total | 2'545 | 2'771 | 2'473 |

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

-163'200 -7.6% **Gemeindestrassen**

tiefere Lohnkosten, weniger Abschreibungen, Minderkosten beim baulichen Unterhalt, Mehrausgaben für Treibstoffe

-73'500 -14.7% **Regional- und Agglomerationsverkehr**

Auflösung Passive Rechnungsabgrenzungen für Mehrkosten beim Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) aus den Corona-Jahren 2020 und 2021



Bild: Markus Maurer

4.2.8 Umweltschutz und Raumordnung

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|---|------------|------------|------------|
| Wasserversorgung (allgemein) | 4 | 3 | 2 |
| Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb) | 0 | 0 | 0 |
| Nettoergebnis Wasserwerk* | (1'343) | (1'357) | (1'101) |
| Abwasserbeseitigung (allgemein, öffentliche WC-Anlagen) | 36 | 33 | 32 |
| Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb) | 0 | 0 | 0 |
| Nettoergebnis Abwasserbeseitigung* | (1'113) | (1'847) | (985) |
| Abfallwirtschaft (allgemein) | 2 | 3 | 3 |
| Abfallwirtschaft (Eigenwirtschaftsbetrieb) | 0 | 0 | 0 |
| Nettoergebnis Abfallbeseitigung* | (306) | (386) | (356) |
| Gewässerverbauungen | 35 | 43 | 34 |
| Arten- und Landschaftsschutz | 10 | 14 | 4 |
| Luftreinhaltung und Klimaschutz | 33 | 18 | 30 |
| Bekämpfung von Umweltverschmutzung, Übriges | 23 | 30 | 87 |
| Friedhof- und Bestattung | 319 | 279 | 305 |
| Raumordnung | 30 | 61 | 61 |
| Total | 492 | 484 | 558 |

* ohne Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung, ordentliche Gebühren

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

- **Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)**
Verlust 2022 Fr. 11'900, budgetiert war ein Verlust von Fr. 44'700

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Frischwasserverbrauch in m ³ | 525'000 | 553'000 | 499'000 | 537'000 | 509'000 | 512'000 |

- **Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)**
Verlust 2022 Fr. 15'600, budgetiert war ein Verlust von Fr. 748'300

-733'900 -39.7% **Nettoergebnis Abwasserbeseitigung***
einmaliger Bewertungsverlust von Fr. 244'100 (Budget Fr. 899'100) aufgrund der abweichenden Bewertung des Verwaltungsvermögens durch die Gemeinde Langnau am Albis und des Zweckverbands ARA Sihltal per 31. Dezember 2021, Abweichung erklärt sich mit einem Berechnungsfehler bei den Investitionen 2021 (Gesamtinvestition ARA anstatt Anteil Gemeinde Langnau am Albis), weitere Minderkosten bei den planmässigen Abschreibungen, dem baulichen Unterhalt und beim Betriebsbeitrag an die ARA Sihltal

- **Abfallwirtschaft (Eigenwirtschaftsbetrieb)**
Gewinn 2022 Fr. 69'700, budgetiert war ein Verlust von Fr. 700

-80'700 -20.9% **Nettoergebnis Abfallbeseitigung***
Minderaufwand bei den Abfuhrkosten für Altpapier und Karton, Mehreinnahmen beim Verkauf von Altpapier, Zunahme der Grundgebühreneinnahmen unter den Erwartungen

40'100 14.4% **Friedhof und Bestattung**
höhere Todesfallkosten (mehr Todesfälle), Mehrkosten Friedhofgärtner aufgrund von ausserordentlichen Arbeiten (diverse Instandstellungen, Neugestaltung Friedhofeingang, Initialaufwand Wechsel Friedhofgärtner), Mehreinnahmen bei den Grabplatzgebühren

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Anzahl Todesfälle | 66 | 58 | 53 | 59 | 53 | 58 | 58 |

-31'000 -50.7% **Raumordnung**
Kosten für Gewässerraumfestlegung über der Aktivierungsgrenze, Verbuchung über die Investitionsrechnung (Konto 7900.5290.03)

4.2.9 Volkswirtschaft

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh | 1 | 1 | 0 |
| Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen | 2 | 7 | 2 |
| Forstwirtschaft, Hauptbetrieb | 109 | 88 | 61 |
| Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen | 15 | 16 | 20 |
| Jagd und Fischerei | -1 | -2 | -2 |
| Industrie, Gewerbe, Handel | 19 | 17 | 8 |
| Banken und Versicherungen | -715 | -580 | -753 |
| Elektrizität (allgemein) | -113 | -117 | -111 |
| Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb) | 0 | 0 | 0 |
| Nettoergebnis Wärmeverbund Schwerzi* | (308) | (345) | (323) |
| Total | -683 | -570 | -775 |

* ohne Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung, ordentliche Gebühren

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehrertrag / - Minderertrag)

| | | |
|--------------------------|--------|--|
| 20'600 | 23.3% | Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Mehraufwand für Holzschlag zur Pflege und Sicherheit des Schutzwaldes im Gebiet der Quellfassungen Striempel, beim Osliweg und beim Reservoir Rengg |
| 134'800 | 23.2% | Banken und Versicherungen Beteiligung am rekordhohen Gewinn 2021 der Zürcher Kantonalbank |
| - | - | Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb) Verlust 2022 Fr. 8'900, budgetiert war ein Verlust von Fr. 89'200 |
| -37'400 Minderaufwand | -10.8% | Nettoergebnis Wärmeverbund Schwerzi* Mehreinnahmen bei den Benützungsgebühren (Wärmelieferung) aufgrund des früher als geplanten Anschlusses der Alterswohnungen Langmoos, zusätzliche Projektierungskosten für Anschluss der Siedlung Wildpark/Luchsweg |

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|---------|
| Gemeindeanteil an Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank | 715'000 | 584'000 | 579'000 |
| Jubiläumsbonus (2020) / Sonderdividende (2021) | | 169'000 | 251'000 |

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---------|-----------|-----------|
| Grundgebühr in Fr. pro kW Anschlussleistung und Jahr | 118 | 118 | 118 |
| Mengengebühr in Fr. pro kWh bezogene Wärme | 0.15 | 0.15 | 0.15 |
| Total kW Anschlussleistung aller versorgten Liegenschaften | pendent | 721 | 721 |
| Total kWh verkaufte Wärme | pendent | 1'232'233 | 1'134'100 |
| Anteil Wärmeproduktion mit erneuerbarer Energie (Holzschnitzel) | pendent | 66% | 84% |
| Anteil Wärmeproduktion mit nicht erneuerbarer Energie (Gas) | pendent | 34% | 16% |

4.2.10 Finanzen und Steuern

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Allgemeine Gemeindesteuern | -29'800 | -28'481 | -29'182 |
| Sondersteuern | -5'591 | -3'751 | -3'231 |
| Finanz- und Lastenausgleich | -2'586 | -1'377 | -2'442 |
| Zinsen | -72 | -55 | -62 |
| Liegenschaften des Finanzvermögens | -327 | -288 | -391 |
| Finanzvermögen, Übriges | -5 | -4 | -4 |
| Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | -6 | -3 | -2 |
| Zweckgebundene Zuwendungen | 0 | 0 | 0 |
| Total | -38'387 | -33'959 | -35'314 |

Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 (+ Mehrertrag / - Minderertrag)

1'318'70 4.6% **Allgemeine Gemeindesteuern**

Die wichtigsten Bereiche der Gemeindesteuern haben sich wie folgt entwickelt:

| in tausend Franken | RG 2022 | B 2022 | RG 2021 | RG 2020 | RG 2019 | RG 2018 | RG 2017 | RG 2016 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Ordentliche Steuern laufendes Jahr (Rechnungsjahr und Steuerjahr identisch) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ordentliche Steuern Vorjahre (Einnahmen Rechnungsjahr aufgrund Veränderungen früherer Steuerjahre) | -3'884 | -2'583 | -3'106 | -3'116 | -3'305 | -2'535 | -2'092 | -2'062 |
| Steuerausscheidungen netto | 373 | 814 | 1'019 | 970 | 387 | -53 | -329 | 530 |
| Quellensteuern | -400 | -600 | -618 | 506 | -598 | -644 | -1'019 | -266 |
| Grundstückgewinnsteuern | -5'529 | -3'700 | -3'170 | -2'308 | -1'931 | -1'902 | -1'822 | -2'947 |
| Nachsteuern- und Bussenverfahren | -33 | -120 | -98 | -106 | -252 | -118 | -57 | -85 |
| Personalsteuern, Pauschale Steueranrechnung, Hundeabgaben | -193 | -186 | -175 | -178 | -186 | -157 | -173 | -152 |
| Steuerfuss | 106% | 106% | 106% | 106% | 106% | 102% | 102% | 99% |
| einfache Staatssteuer, 100% | -24'404 | -24'482 | -24'829 | -23'982 | -22'373 | -22'421 | -21'871 | -21'977 |
| Veränderung gegenüber Vorjahr in % | -1.7 | -1.4 | 3.5 | 7.2 | -0.2 | 2.5 | -0.5 | - |
| Zinsen netto, Abschreibungen, Erlasse | 137 | 81 | 74 | 52 | 62 | 91 | 103 | 99 |
| Steuerbezugskosten netto | -251 | -253 | -246 | -250 | -231 | -262 | -255 | -246 |

1'839'300 49.0% **Sondersteuern**

Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern (reger Liegenschaftshandel, Abrechnung von grösseren Geschäftsfällen)

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Anzahl Handänderungen | 89 | 88 | 99 | 113 | 95 |
| Grundstückgewinnsteuern | 5'529'000 | 3'170'000 | 2'249'000 | 1'931'000 | 1'902'000 |

1'208'800 87.8% **Finanz- und Lastenausgleich**

Der Ressourcenzuschuss auf der Basis der Steuereinnahmen 2022 wird im Jahr 2024 ausbezahlt. Aufgrund der gestiegenen Einwohnerzahl von Langnau am Albis und der Prognose der kantonalen Steuerkraft für das Jahr 2022 kann ein wesentlich höherer Finanzausgleich abgegrenzt werden.

16'300 29.4% **Zinsen**

| zur weiteren Information: | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| langfristige Schulden | 16'800'000 | 16'800'000 | 18'300'000 | 20'300'000 | 19'300'000 |
| Zinsen langfristige Schulden | 83'000 | 89'000 | 99'000 | 98'000 | 137'000 |

39'800 13.8 **Liegenschaften des Finanzvermögens**

Privater Gestaltungsplan für die Liegenschaften Sihltalstrasse 73-79 zurückgestellt (Abwarten Ergebnis Rahmenplan Sihltalstrasse, siehe Konto 7900.5290.04), Mehrausgaben für Gaslieferungen und Landwertschätzung für das Gemeindegrundstück Kat.-Nr. 5035 Schwerzi (Luchsweg)



Bild: Markus Maurer

5 Investitionsrechnung

| in tausend Franken | | Total Pro- jekt- kosten | RG 2022 | B 2022 |
|----------------------------|---|----------------------------------|--------------|--------------|
| Verwaltungsvermögen | | | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | 162 | 0 |
| 0225 | <i>Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindefachlösung - Ablösung</i> | 332 | 162 | 0 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | | 69 | 48 |
| 1400 | <i>Allgemeines Rechtswesen, Übriges</i> | | 0 | 0 |
| | Soziales Netz Horgen (SNH), Beteiligung am Zweckverband | | 38 | 44 |
| | Soziales Netz Horgen (SNH), Rückzahlung Investitionsbeiträge | | -38 | -44 |
| 1500 | <i>Feuerwehr</i> | | 69 | 48 |
| | Feuerwehrfahrzeug - Anschaffung Verkehrsgruppenfahrzeug | 55 netto | 112 | 95 |
| | Feuerwehrfahrzeug - Beitrag Gebäudeversicherung | | -43 | -47 |
| 1620 | <i>Zivilschutz</i> | | 0 | 0 |
| | Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg (ZVZZ), Beteiligung am Zweckverband | | 15 | 17 |
| | Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg (ZVZZ), Rückzahlung Investitionsbeiträge | | -15 | -17 |
| 2 | Bildung | | 1'033 | 2'405 |
| 2120 | <i>Primarstufe</i> | | 99 | 100 |
| | Im Widmer, Wolfgraben - Neumöblierung (10. Etappe., Teil A) | 100 | 99 | 100 |
| 2130 | <i>Sekundarstufe</i> | | 1 | 0 |
| | Vorder Zelig - Neumöblierung (10. Etappe, Teil B) | | 1 | 0 |
| | Berufswahlschule Horgen, Beteiligung am Zweckverband | | 6 | 6 |
| | Berufswahlschule Horgen, Rückzahlung Investitionsbeiträge | | -6 | -6 |
| 2170 | <i>Schulliegenschaften</i> | | 933 | 2'305 |
| | Wolfgraben / Schwerzi Wege, Treppen, Plätze (inkl. PP Schwerzi) - Instandstellungen | 150 | 47 | 45 |
| | Im Widmer (grosser Spielplatz) - Sanierung | 130 | 0 | 130 |
| | Schulliegenschaften Schwerzi (Teil Rahmenkredit Wärmeverbund Schwerzi) - Lüftung, Heizung, GEAK | | 2 | 0 |
| | Spielhalle/Turnhalle Wolfgraben II - Sanierung | 1'860 | 905 | 1'580 |
| | Wolfgraben III - Lifteinbau | 260 | 52 | 0 |
| | Schuleinheit Wolfgraben - Vollintegration Schliesssystem | 60 | 63 | 0 |
| | Unterdorf - Wettbewerbsverfahren / Grundlagenerarbeitung | (ER) | -90 | 250 |
| | Unterdorf - Projektierung Dreifach-Turnhalle | 1'610 | 0 | 300 |
| | Sanierung Turnhalle Wolfgraben II - Beitrag Sportfonds | | -46 | 0 |
| 2200 | <i>Sonderschulen</i> | | 0 | 0 |
| | Sonderschulung Horgen (HPS), Beteiligung am Zweckverband | | 243 | 243 |
| | Sonderschulung Horgen (HPS), Rückzahlung Investitionsbeiträge | | -243 | -243 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | | -3 | -3 |
| 3220 | <i>Musik und Theater</i> | | -3 | -3 |
| | Darlehen turbine theater - Rückzahlung | | -3 | -3 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | | 691 | 1'390 |
| 6150 | <i>Gemeindestrassen</i> | | 671 | 956 |

| in tausend Franken | | Total Pro- jekt- kosten | RG 2022 | B 2022 |
|--------------------|---|----------------------------------|--------------|--------------|
| | Neue Dorfstrasse (Sihlthal- bis Breitwiesstrasse, 1. Etappe) - Sanierung | 510 | 178 | 100 |
| | Brücke Alte Sihlstrasse (Teilbereich SZU) - Sanierung | 772 | 8 | 10 |
| | Gemeindestrassen (Beleuchtung) - Leuchtenerersatz (Rahmenkredit) | 350 | 40 | 40 |
| | Oberrenngstrasse (Albisstr. - Striempelbach) - Sanierung | 479 | 1 | 0 |
| | Neue Dorfstrasse (Breitwies- bis Höflistrasse, 2. Etappe, Teil 1) - Sanierung | 37 | 17 | 415 |
| | Neue Dorfstrasse (Höfli- bis Rütibohlstrasse, 2. Etappe, Teil 2) - Sanierung | | 0 | 66 |
| | Wildenbühlstrasse (Unterrenng- bis Eichstrasse) - Sanierung | 417 | 421 | 320 |
| | Höflistrasse (Ackerstr.-Höflistrasse 88) - Belag- und Beleuchtungsersatz | | 6 | 0 |
| | Unterführung Zelg - Gemeindebeitrag an SZU | | 0 | 5 |
| 6210 | <i>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</i> | | 20 | 434 |
| | Bushaltestellen - Sanierung | 580 | 2 | 80 |
| | Bahnhof Langnau-Gattikon - Sanierung Bushaltestelle / Infrastruktur | 800 | 0 | 120 |
| | Neue Dorfstrasse - Bushaltestellen Gemeindehaus (Projektierung) | 26 | 18 | 234 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | | 1'213 | 3'048 |
| 7101 | <i>Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)</i> | | 366 | 1'402 |
| | Oberrenng/Tobel/Risleten - Ersatz Wasserleitung | 1'690 | 2 | 0 |
| | Reservoir Kopfholz - Sanierung | 892 | 28 | 870 |
| | Reservoir Rengg - Neubau mit Ableitung | 780 | 5 | 500 |
| | Reservoir Kopfholz - Ersatz Ableitung | 498 | 317 | 50 |
| | Neue Dorfstrasse (Alte Dorf- bis Breitwiesstrasse, 1. Etappe) - Ersatz Wasserleitung | 248 | 19 | 39 |
| | Höflistrasse (Ackerstr.-Finsterrütistrasse) - Sanierung Wasserleitung | 630 | 20 | 30 |
| | Kopfholz KH1 - Stromtableau, Elektroverteiler Reservoir Kopf und Reservoir Kopfholz | 93 | 0 | 23 |
| | Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen | | -4 | 0 |
| | Wasseranschlussgebühren | | -21 | -110 |
| 7200 | <i>Abwasserbeseitigung (allgemein, öffentliche WC-Anlagen)</i> | | 29 | 0 |
| | WC Anlage Bahnhof Langnau-Gattikon - Erneuerung | 79 | 29 | 0 |
| 7201 | <i>Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)</i> | | 671 | 1'077 |
| | Neue Dorfstrasse (Breitwies- bis Höflistrasse, 2. Etappe, Teil 1) - Neubau Schmutz- und Meteorleitung | 61 | 29 | 545 |
| | Neue Dorfstrasse (Alte Dorf- bis Breitwiesstrasse, 1. Etappe) - Neubau Schmutzwasserleitung | 587 | 480 | 227 |
| | Doppelschächte (4. Et. - Lose Unterrenng-, Eichstrasse, Erlen- und Wieswaldweg) - Sanierungsprogramm | 225 | 168 | 300 |
| | Neue Dorfstrasse (Höfli- bis Rütibohlstrasse, 2. Etappe, Teil 2) - Neubau Schmutz- und Meteor-WL | | 0 | 50 |
| | Höflistrasse (Acker- - Obstgartenstrasse) - Sanierung | | 0 | 10 |
| | Doppelschächte (Mühletobel- - Waldmattstrasse, 3. Etappe, Teil 2) - Sanierungsprogramm | 215 | 7 | 0 |
| | ARA Sihlthal, Beteiligung am Zweckverband | | 1'979 | 1'955 |
| | Kanalisationsanschlussgebühren | | -13 | -55 |
| | ARA Sihlthal, Abgang der Investitionsbeiträge | | -1'979 | -1'955 |
| 7410 | <i>Gewässerverbauungen</i> | | 11 | 494 |
| | Waldibach - Hochwasserschutz | 334 | 0 | 334 |

| in tausend Franken | | Total Pro- jekt- kosten | RG 2022 | B 2022 |
|--------------------|---|----------------------------------|---------------|---------------|
| | Felli- und Moosbach - Schwellensanierung | 530 | 51 | 260 |
| | Felli- und Moosbach - Schwellensanierung, Bundesbeitrag | -172 | -40 | -100 |
| 7900 | <i>Raumordnung</i> | | 136 | 75 |
| | BZO-Revision - Raumentwicklung (REK) | 85 | 18 | 25 |
| | BZO-Revision - Richtplan, BZO | 99 | 50 | 50 |
| | Gewässerraum - Festlegung im Siedlungsgebiet | 55 | 44 | 0 |
| | BZO-Revision - Rahmenplan Sihltalstrasse | 90 | 25 | 0 |
| | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | -1 | 0 |
| 8 | Volkswirtschaft | | -330 | -80 |
| 8791 | <i>Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)</i> | | -330 | -80 |
| | Wärmeverbund Schwerzi - Anschluss Alterswohnungen Langmoos | 76 | 22 | 50 |
| | Wärmeverbund Schwerzi - Ersatz Schnitzeleinbringung | 127 | 4 | 125 |
| | Wärmeverbund Schwerzi - Optimierung Brauchwassererwärmung | | 0 | 85 |
| | Anschlussgebühren | | -356 | -340 |
| 9 | Finanzen und Steuern | | -2'835 | -6'808 |
| 9999 | <i>Abschluss</i> | | -2'835 | -6'808 |
| | Passivierte Einnahmen | | 2'809 | 2'920 |
| | Aktiviert Ausgaben | | -5'644 | -9'728 |
| | Finanzvermögen | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | | 0 | 0 |
| 9690 | <i>Finanzvermögen, Übriges</i> | | 0 | 0 |
| | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung | | 5 | 0 |
| | Verkauf von Mobilien | | -5 | 0 |
| 9999 | Abschluss | | 0 | 0 |
| | Abgang Sachanlagen Finanzvermögen | | 5 | 0 |
| | Zugang Sachanlagen Finanzvermögen | | -5 | 0 |



Bild: Gemeindeverwaltung Langnau am Albis

6 Bilanz

in tausend Franken

| Aktiven | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 6'159 | 8'790 |
| Forderungen | 7'506 | 6'355 |
| Kurzfristige Finanzanlagen | 0 | 0 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 5'703 | 5'462 |
| Vorräte und angefangene Arbeiten | 34 | 46 |
| <i>Umlaufvermögen</i> | <i>19'402</i> | <i>20'653</i> |
| Finanzanlagen | 0 | 0 |
| Sachanlagen FV (siehe nachfolgende Aufstellung) | 27'775 | 27'775 |
| <i>Anlagevermögen Finanzvermögen*</i> | <i>27'775</i> | <i>27'775</i> |
| Total Finanzvermögen | 47'177 | 48'428 |
| Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 39'578 | 39'811 |
| Immaterielle Anlagen | 539 | 376 |
| Darlehen | 18 | 15 |
| Beteiligungen, Grundkapitalien | 306 | 2'589 |
| Investitionsbeiträge | 3'064 | 223 |
| <i>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</i> | <i>43'505</i> | <i>43'014</i> |
| Total Verwaltungsvermögen | 43'505 | 43'014 |
| Total Aktiven | 90'682 | 91'442 |
| * Total Anlagevermögen | 71'280 | 70'789 |
| Passiven | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| Laufende Verbindlichkeiten | 15'452 | 15'765 |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 2'051 | 0 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 614 | 260 |
| Kurzfristige Rückstellungen | 204 | 281 |
| <i>Kurzfristiges Fremdkapital</i> | <i>18'321</i> | <i>16'306</i> |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 16'800 | 16'800 |
| Langfristige Rückstellungen | 298 | 333 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 242 | 206 |
| <i>Langfristiges Fremdkapital</i> | <i>17'340</i> | <i>17'339</i> |
| Total Fremdkapital | 35'661 | 33'645 |
| Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 14'957 | 14'991 |
| Fonds im Eigenkapital | 192 | 192 |
| Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0 | 0 |
| Vorfinanzierungen | 0 | 0 |
| <i>Zweckgebundenes Eigenkapital</i> | <i>15'149</i> | <i>15'183</i> |
| Finanzpolitische Reserve | 0 | 0 |
| Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) | 0 | 0 |
| Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 0 | 0 |
| Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 39'872 | 42'614 |
| Zweckfreies Eigenkapital | 39'872 | 42'614 |
| Total Eigenkapital | 55'021 | 57'797 |
| Total Passiven | 90'682 | 91'442 |

Anlagen

davon Sachanlagen Finanzvermögen:

| in tausend Franken | Kat.-Nr. | Fläche (m ²) | Bilanzwert per 31.12.2022 |
|---|------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Grundstücke Finanzvermögen | | | 14'635 |
| Langmoos | 4'508 | 3'596 | 2'481 |
| Langmoos | 4509, 4525 | 4'101 | 2'830 |
| Striempel, bei Albisstrasse | 1'355 | 5'573 | 11 |
| Striempel | 4'760 | 33'876 | 68 |
| In der Schwerzi, W1.5 | 5'035 | 9'607 | 7'494 |
| In der Schwerzi, öB | 5'083 | 4'022 | 644 |
| In der Schwerzi, öB | 5'081 | 4'677 | 631 |
| Schwerzidreieck, R | 3'815 | 9'466 | 473 |
| Parkplätze Sihltalstrasse, bei 73 | 1'904 | 639 | 3 |
| Gebäude Finanzvermögen | | | 9'788 |
| Mehrfamilienhaus Heuackerstrasse 3, Teil von Gesamtparzelle | 3'833 | 600 | 2'574 |
| Heimwesen Schwerzi (In der Schwerzi 5) | 5'085 | 1'123 | 1'236 |
| Riegelhäuser (In der Schwerzi 1 und 3) | 5'084 | 985 | 1'318 |
| Mehrfamilienhaus Sihltalstrasse 73 | 4'492 | 146 | 869 |
| Mehrfamilienhaus Sihltalstrasse 75 | 4'493 | 156 | 524 |
| Mehrfamilienhaus Sihltalstrasse 79 | 1'279 | 73 | 514 |
| Mehrfamilienhaus Sihltalstrasse 102 | 1'254 | 591 | 928 |
| Mehrfamilienhaus Neue Dorfstrasse 12 | 2'089 | 1'068 | 1'825 |
| Grundstücke Finanzvermögen mit Baurechten | | | 3'352 |
| Breitwiesstrasse | 4'478 | 5'536 | 1'554 |
| Wolfgrabenstrasse | 5'086 | 3'167 | 1'798 |

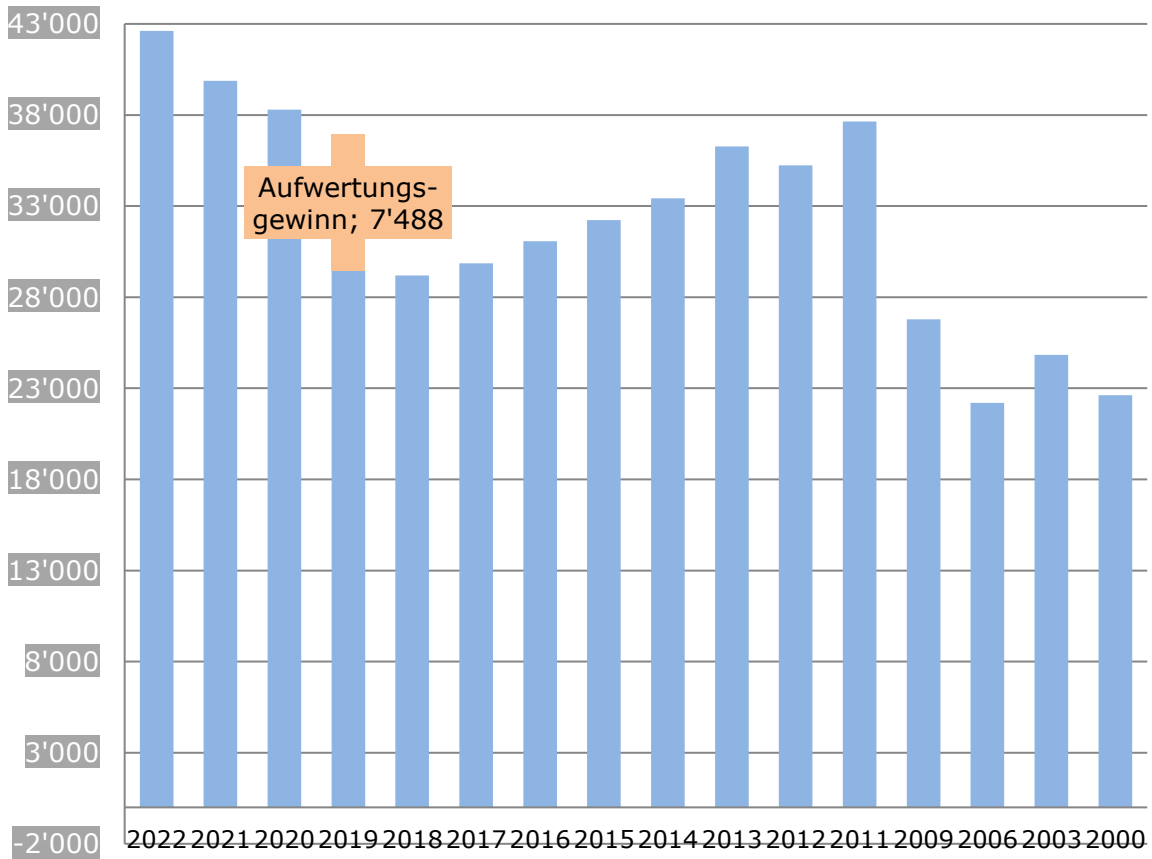


Riegelhäuser In der Schwerzi 1 und 3

Bild: Markus Maurer

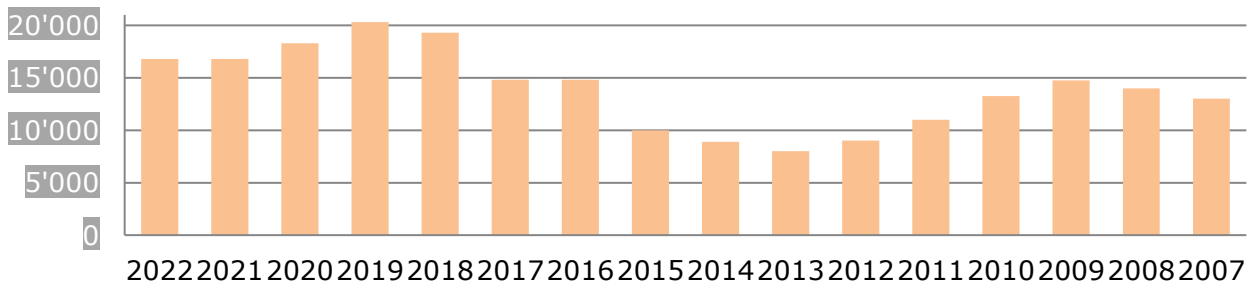
zweckfreies Eigenkapital

in tausend Franken



langfristige Schulden

in tausend Franken



7 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.

in tausend Franken

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | R 2022 | R 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 2'743 | 1'581 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'326 | 3'109 |
| Abnahme / Zunahme Forderungen | 1'293 | -1'097 |
| Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | 241 | -222 |
| Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | -12 | -13 |
| Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV | 0 | -5 |
| Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0 | 0 |
| Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 0 |
| Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0 | 0 |
| Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert) | -5 | 0 |
| Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnkosten FV | 0 | 0 |
| Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 163 | 1'891 |
| Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | -427 | 190 |
| Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | 112 | 11 |
| Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK | -2 | 187 |
| Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | 0 | 0 |
| Aktivierung Eigenleistungen | -81 | 0 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | 7'351 | 5'632 |
| Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -5'644 | -4'582 |
| Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 2'809 | 1'180 |
| Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -2'835 | -3'402 |
| Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0 | 0 |
| Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0 | 0 |
| Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | 0 | 0 |
| Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | 73 | -41 |
| Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung | 0 | 0 |
| Entnahmen aus Fonds | 0 | 0 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 81 | 0 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | -2'681 | -3'443 |
| Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente | 0 | 100 |
| Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0 | 0 |
| Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 0 | 0 |
| Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | 0 | 0 |
| Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0 | 0 |
| Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | 5 | 0 |
| Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnkosten FV | 0 | 0 |
| Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0 | 0 |
| Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0 | 0 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | 5 | 100 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -2'676 | -3'343 |
| Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -2'051 | -411 |
| Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0 | -1'500 |
| Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | -142 | -34 |
| Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | 149 | -617 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -2'044 | -2'562 |
| Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'631 | -273 |
| Stand Flüssige Mittel per 1.1. | 6'159 | 6'432 |
| Stand Flüssige Mittel per 31.12. | 8'790 | 6'159 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 2'631 | -273 |



Bild: Markus Maurer

8 Kennzahlen

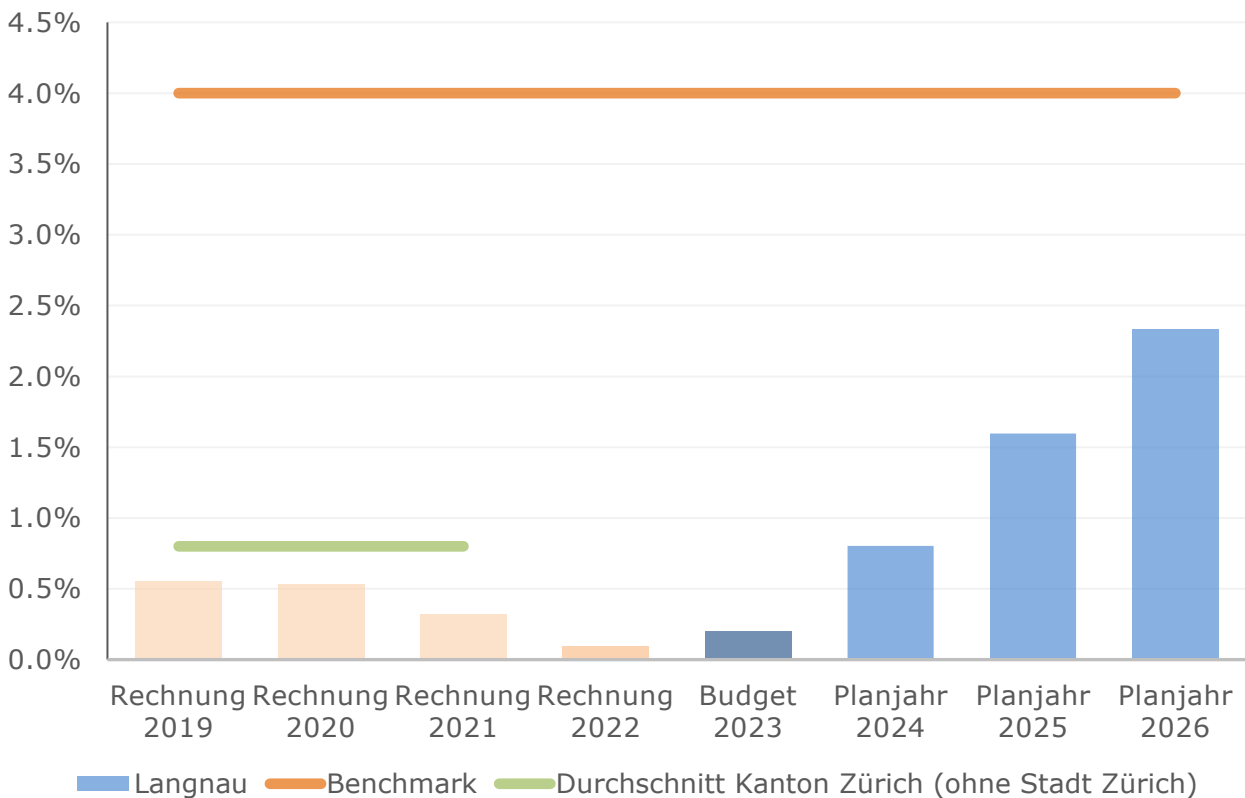


Die Kennzahlen geben Anhaltspunkte zum Stand der Gemeindefinanzen und müssen aus einer mittel- oder langfristigen Perspektive beurteilt werden. Kurzfristig können Finanzkennzahlen stark durch die Investitionspolitik oder konjunkturelle Faktoren beeinflusst werden. Zudem sind sie wichtige Indikatoren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

8.1 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%.

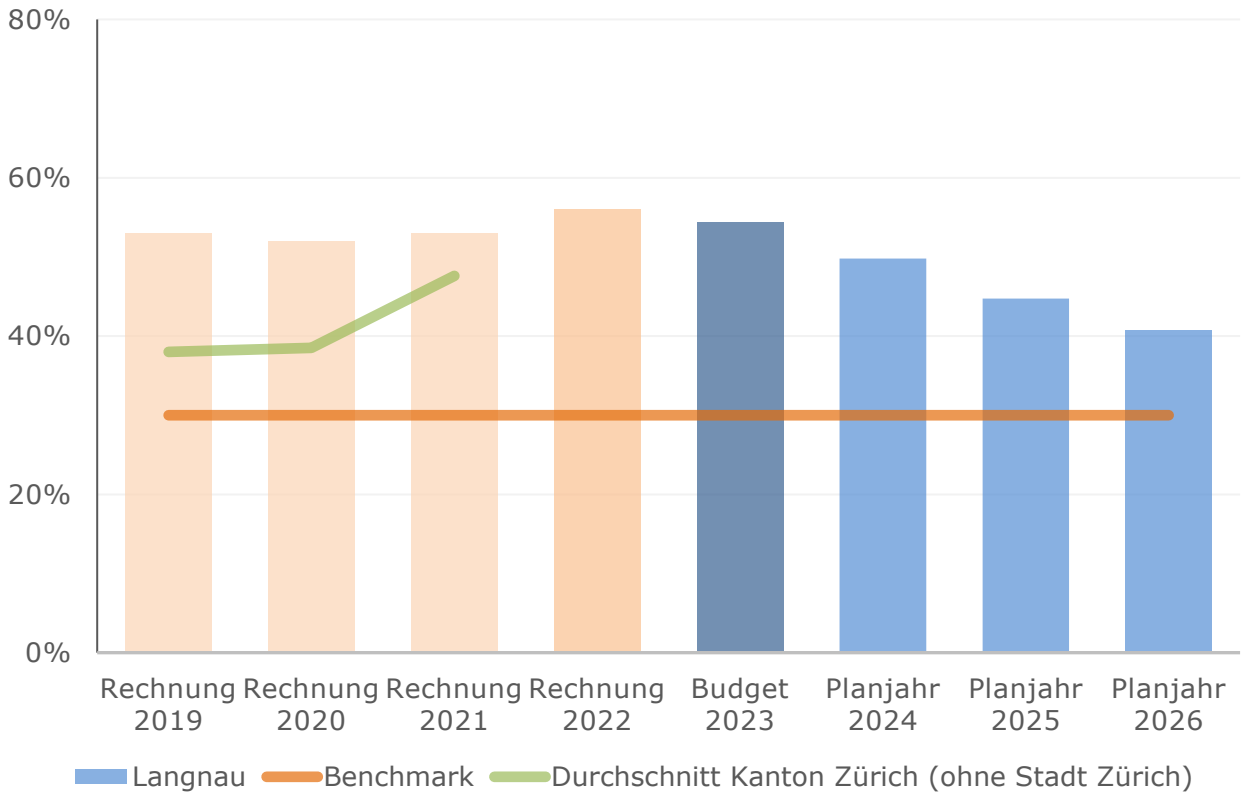
| Beurteilungskriterium | Zinsbelastung |
|-----------------------|---------------|
| < 5% | genügend |
| > 5% | ungenügend |



8.2 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.

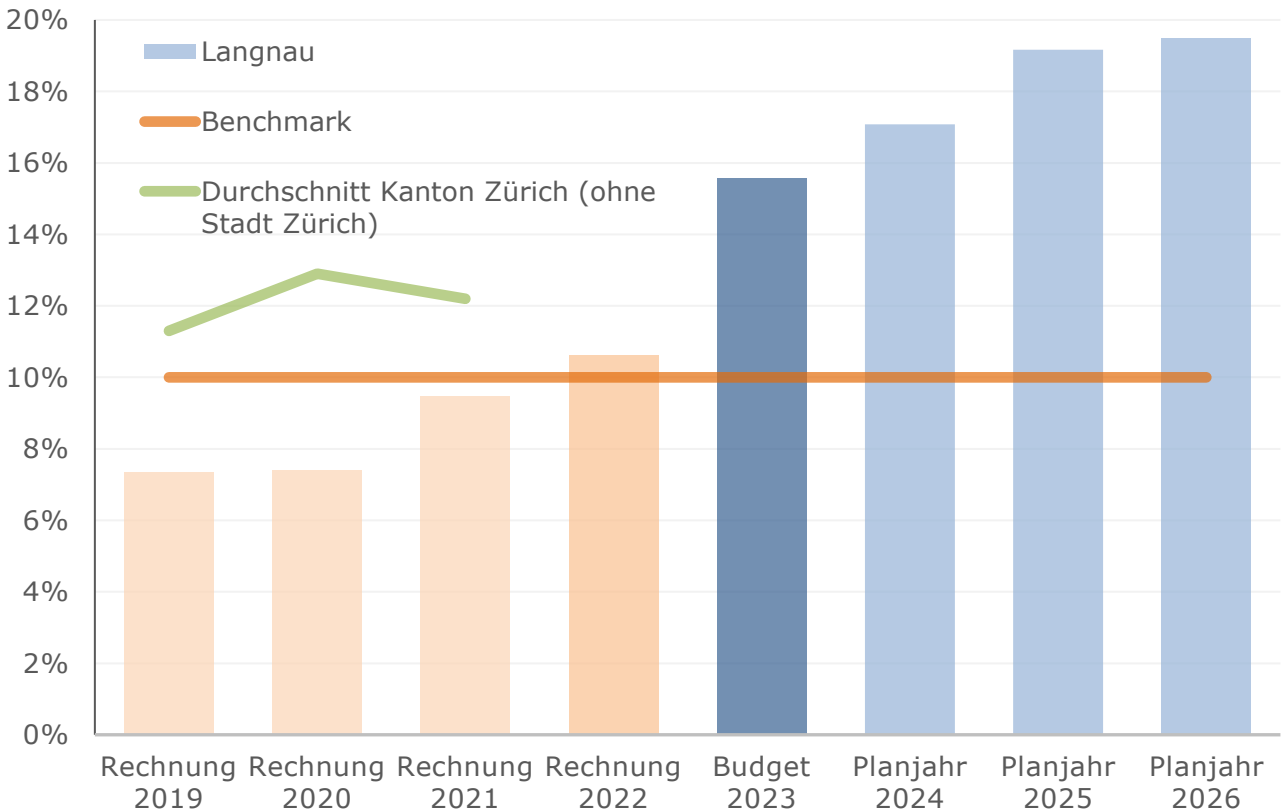
| Beurteilungskriterium | Eigenfinanzierung |
|-----------------------|-------------------|
| > 25% | genügend |
| < 25% | ungenügend |



8.3 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.

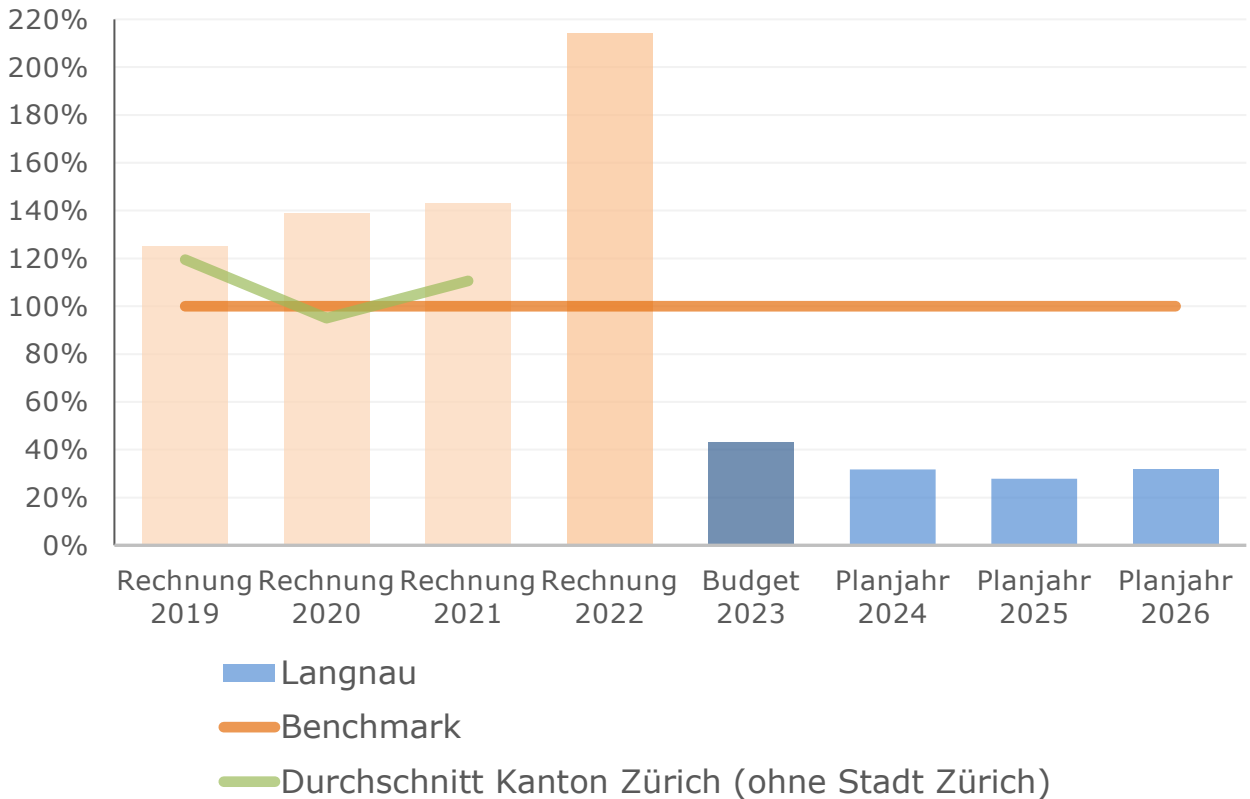
| Beurteilungskriterium | Investitionstätigkeit |
|-----------------------|-----------------------|
| > 10% | genügend |
| < 10% | ungenügend |



8.4 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.

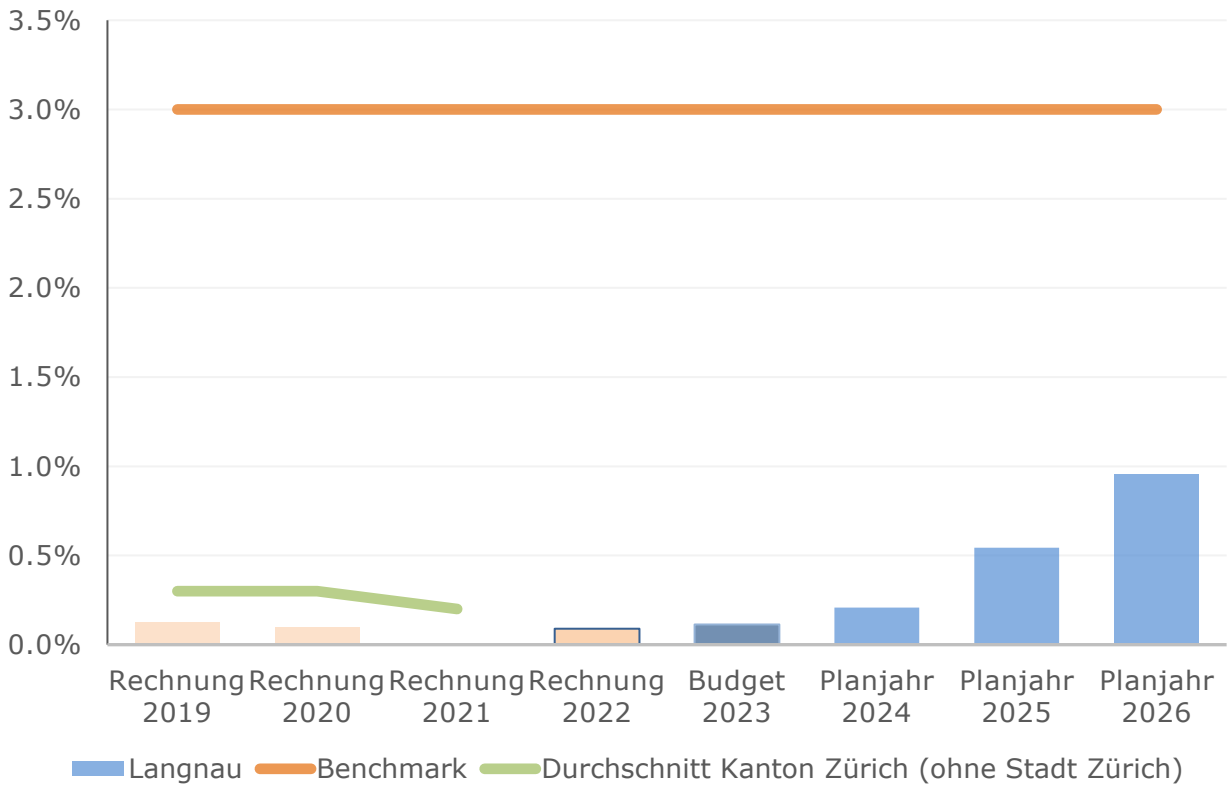
| Beurteilungskriterium | Selbstfinanzierungskraft |
|-----------------------|--------------------------|
| > 100% | ideal |
| 80-100% | gut bis vertretbar |
| 50-80% | problematisch |
| < 50% | ungenügend |



8.5 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.

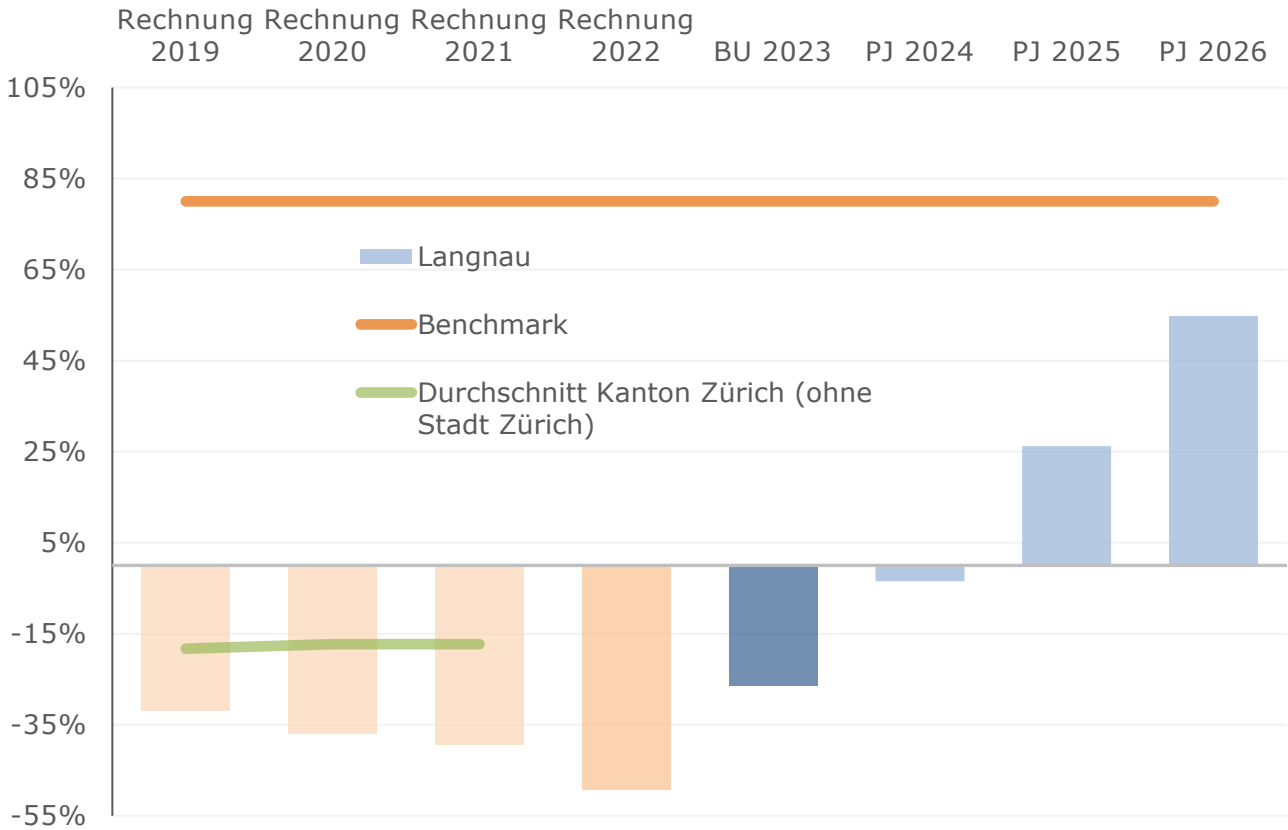
| Beurteilungskriterium | Zinsbelastung |
|-----------------------|---------------|
| 0 - 4% | gut |
| 4 - 9% | genügend |
| > 9% | schlecht |



8.6 Nettoverschuldungsquotient

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

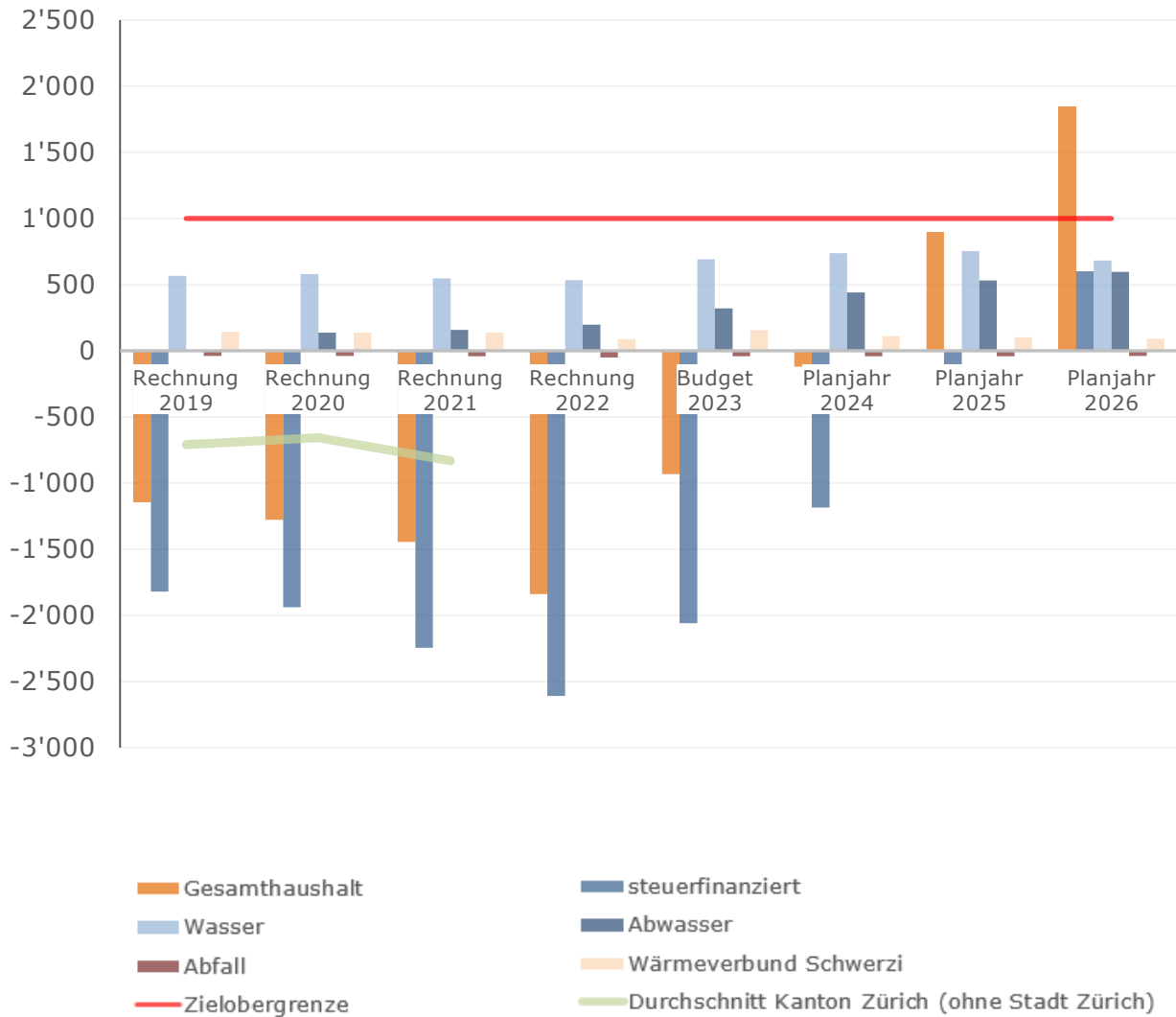
| Beurteilungskriterium | Verschuldung |
|-----------------------|--------------|
| < 100% | gut |
| 100 - 150% | genügend |
| > 150% | schlecht |



8.7 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 |



9 Rechnungsabschiede

9.1 Finanztechnische Prüfstelle



Verwaltungsrevisionen AG
Wehntalerstrasse 80
8157 Dielsdorf
info@verwaltungsrevisionen.ch
www.verwaltungsrevisionen.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022

an die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Langnau am Albis

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Langnau am Albis, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns, erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit


Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 08.03.2023

Verwaltungsrevisionen AG


Marcel Georg Züblin

14. März 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Betriebsökonom FH
Prüfungsleitung

Mario Trevisan

14. März 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

9.2 Rechnungsprüfungskommission

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Politischen Gemeinde Langnau am Albis in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 7. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|-----|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 53'149'727.04 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 55'892'848.65 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 2'743'121.61 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 5'644'382.09 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'809'252.34 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'835'129.75 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 5'000.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 5'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 91'442'320.25 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 42'614'690.13.**

- 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 sowohl den Kurzbericht als auch den umfassenden Bericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

Langnau am Albis, 3. April 2023

Rechnungsprüfungskommission Langnau am Albis



Raphael Meyer, Präsident



Isabella De Nitti, Aktuarin

Gemeinderat Langnau am Albis

Reto Grau
Präsident

Adrian Hauser
Gemeindeschreiber

7. März 2023