

Gemeindeversammlung vom 06. Juni 2024

Beleuchtender Bericht zur Jahresrechnung 2023

Inhaltsverzeichnis

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

Jahresrechnung 2023

Genehmigung

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

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

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



ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

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

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

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

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



Bild Markus Maurer

1 Kommentar

Kurz und bündig

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

Erfolgsrechnung

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Eigenwirtschafts-
betriebe

Eigenwirtschaftsbetriebe – durchwegs besser als budgetiert

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

Investitionsrech-
nung

Hohe Investitionen, tiefe Umsetzungsquote

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

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

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

Bilanz

Solide Eigenkapitalbasis, erfreuliches Finanzierungsergebnis

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

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

Schlussbemer-
kung

Solider Finanzhaushalt – Basis für zukunftsweisende Investitionen

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

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

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

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

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

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

Jahresrechnung
2023 komplett

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

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

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

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

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

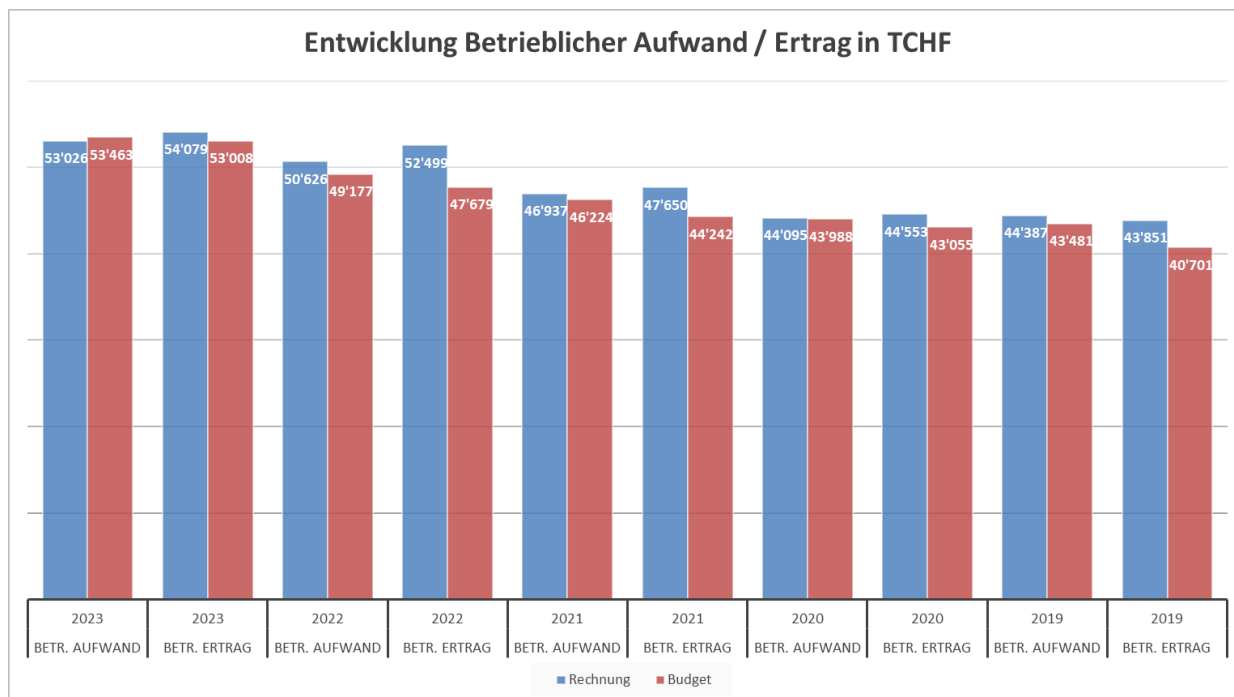


Bild: Markus Maurer

2 Übersicht

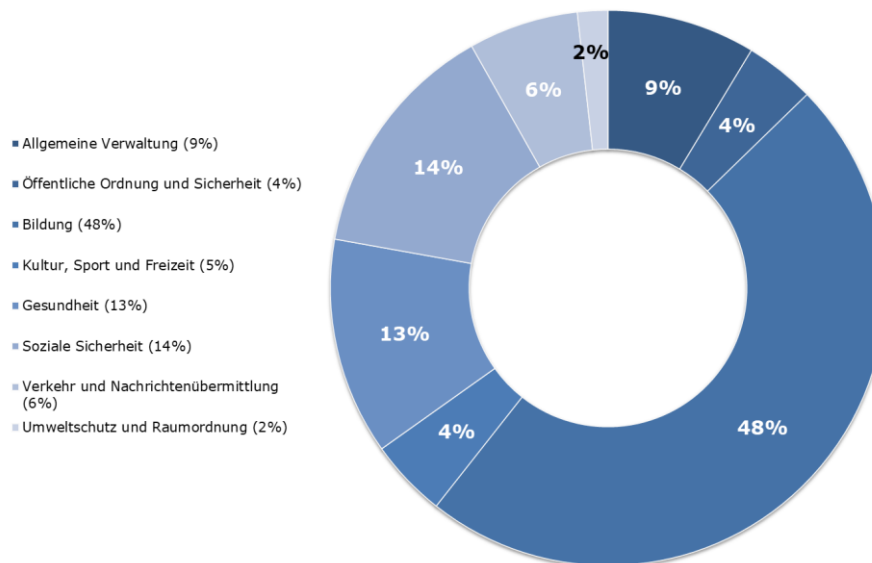
2.1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis

| Gestufter Erfolgsausweis | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 | |
|--|--|------------------------|--------------------------|---------------------|
| 30 Personalaufwand | 12'160'625.91 | 11'783'000 | 10'962'241.15 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 7'827'740.40 | 7'942'300 | 7'265'080.06 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'815'064.06 | 3'223'100 | 2'767'646.38 | |
| 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 572'019.48 | 113'000 | 73'246.99 | |
| 36 Transferaufwand | 29'604'429.60 | 30'371'800 | 29'557'619.71 | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 46'170.45 | 30'000 | 0.00 | |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i> | <i>53'026'049.90</i> | <i>53'463'200</i> | <i>50'625'834.29</i> | |
| 40 Fiskalertrag | 36'792'559.03 | 33'411'100 | 35'532'515.78 | |
| 41 Regalien und Konzessionen | 3'560.00 | 3'000 | 1'560.00 | |
| 42 Entgelte | 5'577'872.54 | 5'458'200 | 5'667'000.19 | |
| 43 Übrige Erträge | 8'018.85 | 5'100 | 88'241.90 | |
| 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 96'489.40 | 61'500 | 75'426.70 | |
| 46 Transferertrag | 11'580'347.97 | 14'039'100 | 11'133'950.15 | |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 20'431.05 | 30'000 | 0.00 | |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i> | <i>54'079'278.84</i> | <i>53'008'000</i> | <i>52'498'694.72</i> | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 1'053'228.94 | -455'200 | 1'872'860.43 | |
| 34 Finanzaufwand | 286'491.41 | 351'600 | 333'856.11 | |
| 44 Finanzertrag | 1'355'596.49 | 1'335'500 | 1'204'117.29 | |
| Ergebnis aus Finanzierung | 1'069'105.08 | 983'900 | 870'261.18 | |
| Operatives Ergebnis | 2'122'334.02 | 528'700 | 2'743'121.61 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0 | 0.00 | |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0 | 0.00 | |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0 | 0.00 | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 2'122'334.02 | 528'700 | 2'743'121.61 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 2'682'516.27 | 2'844'700 | 2'190'036.64 | |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 2'682'516.27 | 2'844'700 | 2'190'036.64 | |
| Total Aufwand | 55'995'057.58 | 56'659'500 | 53'149'727.04 | |
| Total Ertrag | 58'117'391.60 | 57'188'200 | 55'892'848.65 | |



2.2 Erfolgsrechnung – Gliederung nach Funktionen

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



2.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|--|---|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 4'402'682.12 | 8'016'500 | 3'102'350.05 |
| 51 | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 947'901.90 | 834'000 | 208'581.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0 | 2'282'466.64 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 465.15 | 451'000 | 50'984.40 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 5'351'049.17 | 9'301'500 | 5'644'382.09 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 835'813.80 | 405'000 | 523'785.70 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 3'000.00 | 3'000 | 3'000.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 2'282'466.64 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 838'813.80 | 408'000 | 2'809'252.34 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 5'351'049.17 | 9'301'500 | 5'644'382.09 |
| Total Investitionseinnahmen | | 838'813.80 | 408'000 | 2'809'252.34 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -8'893'500 | -2'835'129.75 |

2.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|---|---|------------------------|--------------------------|
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | 728'124.55 | 695'000 | 0.00 |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen | 400.00 | 400 | 0.00 |
| 75 | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0 | 5'000.00 |
| Total Ausgaben | | 728'524.55 | 695'400 | 5'000.00 |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen | 0.00 | 0 | 5'000.00 |
| 82 | Beiträge Dritter für Sachanlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 85 | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0 | 5'000.00 |
| Investitionen Finanzvermögen | | | | |
| Total Ausgaben | | 728'524.55 | 695'400 | 5'000.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0 | 5'000.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -695'400 | 0.00 |

2.5 Finanzierung

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



Bild: Markus Maurer

2.5.1 Allgemeine Verwaltung

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

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

0220 Präsidiales, Übriges

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

0221 Bauwesen

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

0225 ICT

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

2.5.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

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

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

1500 Feuerwehr

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

2.5.3 Bildung

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

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

2140 Musikschulen

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

2170 Schulliegenschaften

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

2180 Tagesbetreuung

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

2200 Sonderschulen

Die Anzahl externer Sonderschülerinnen und -schüler hat zugenommen.



Bild: Schulverwaltung Langnau am Albis

2.5.4 Kultur, Sport und Freizeit

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

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

3410 Hallenbad

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

2.5.5 Gesundheit

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

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

4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime

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

4210 Ambulante Krankenpflege (Spitex)

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

4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)

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

2.5.6 Soziale Sicherheit

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

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

5320 Ergänzungsleistungen AHV

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

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Annahmen, Vergangenheitswerten und Schätzungen.

5440 Jugendschutz

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

5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte

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

5590 Arbeitslosigkeit, Übriges

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

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

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

5730 Asylwesen

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

2.5.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

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

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

2.5.8 Umweltschutz und Raumordnung

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

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

7101 Wasserwerk

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

7201 Abwasserbeseitigung

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

7690 Bekämpfung von Umweltverschmutzung, Übriges

Ausgaben für zusätzliche Altlasten Untersuchungen von gemeindeeigenen Grundstücken.

7900 Raumordnung

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

2.5.9 Volkswirtschaft

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

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

8600 Banken und Versicherungen

Die ZKB-Dividende höher als budgetiert

2.5.10 Finanzen und Steuern

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

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

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

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

9101 Sondersteuern

Die Grundstückgewinnsteuern waren aufgrund des regen Immobilienhandels höher als budgetiert.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanzausgleich fällt aufgrund der höheren allgemeinen Gemeindesteuern tiefer aus.

9999 Abschluss

Es resultiert ein grösserer Ertragsüberschuss als budgetiert.

3 Investitionsrechnung

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

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

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

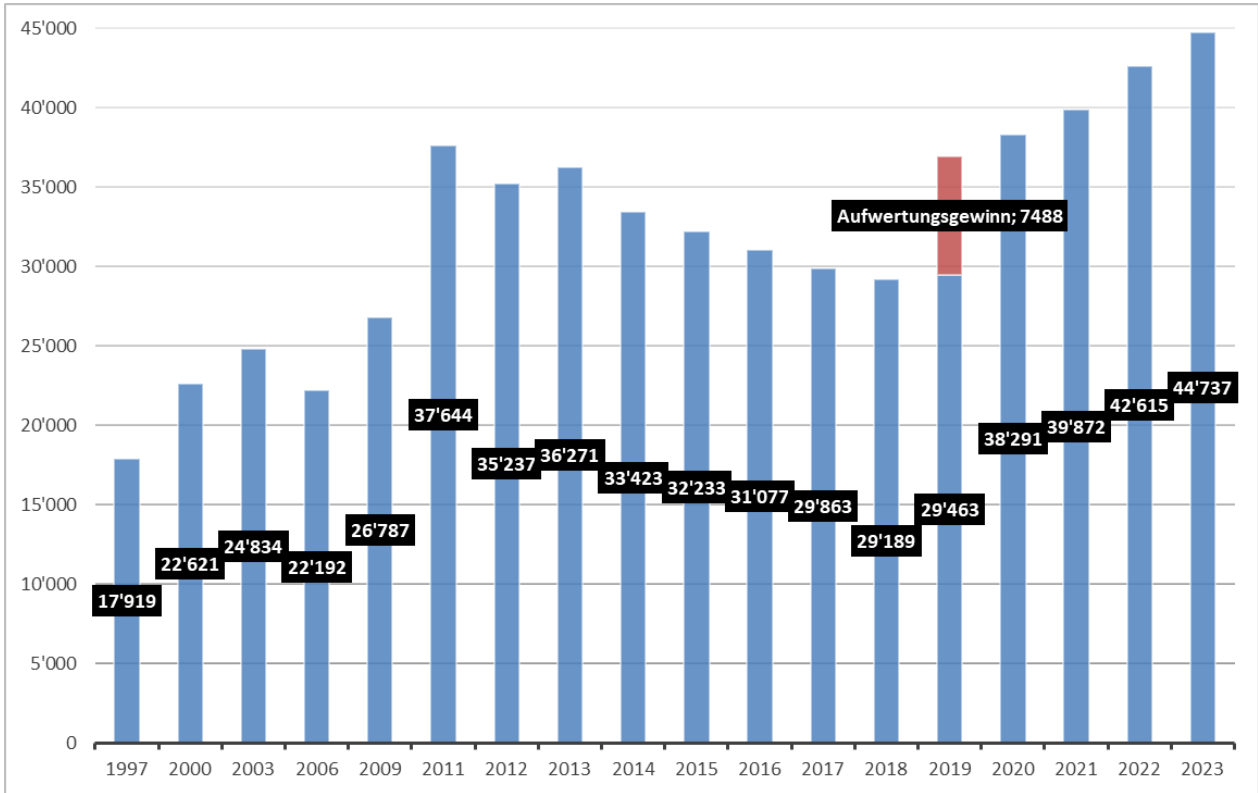
4 Bilanz

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

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

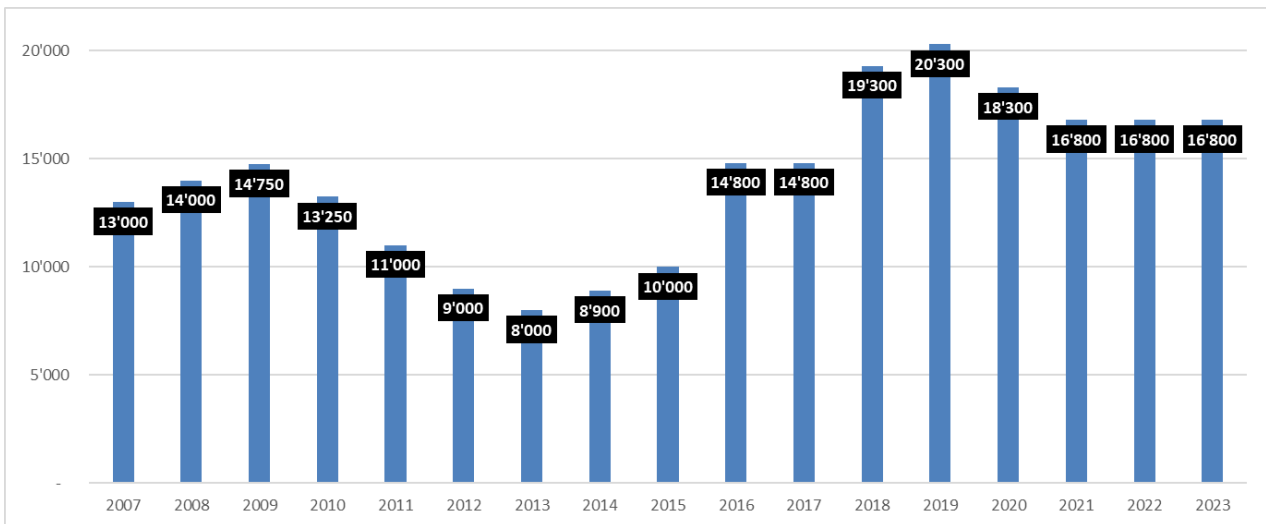
zweckfreies Eigenkapital

in tausend Franken



langfristige Schulden

in tausend Franken



5 Geldflussrechnung

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

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

6 Kennzahlen

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

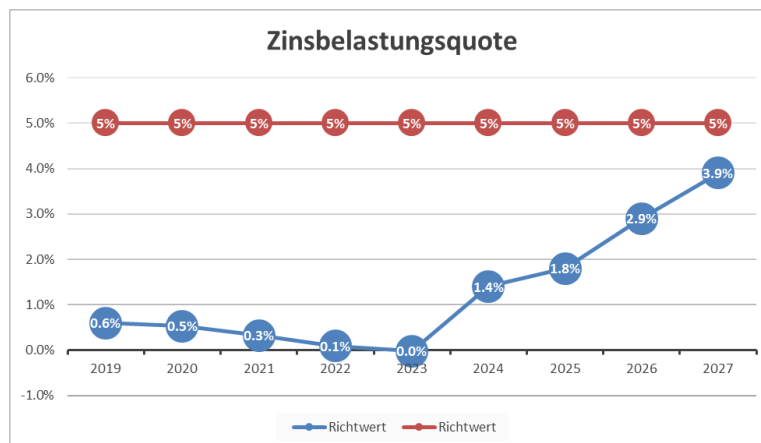
Bei den Jahren 2019-2023 sind es die Werte der Jahresrechnungen. Beim Jahr 2024 ist es der Budgetwert und bei den Jahren 2025-2027 handelt es sich um die Prognosen anhand der Planjahre des Finanz- und Aufgabenplans.

6.1 Zinsbelastungsquote

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

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

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

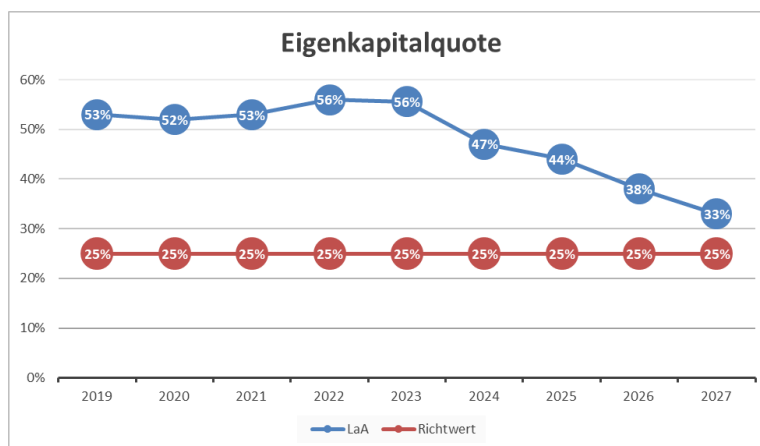


6.2 Eigenkapitalquote

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

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

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

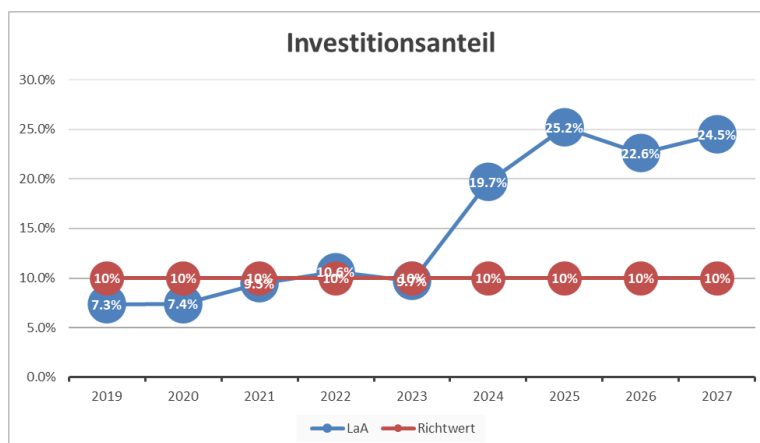


6.3 Investitionsanteil

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

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

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

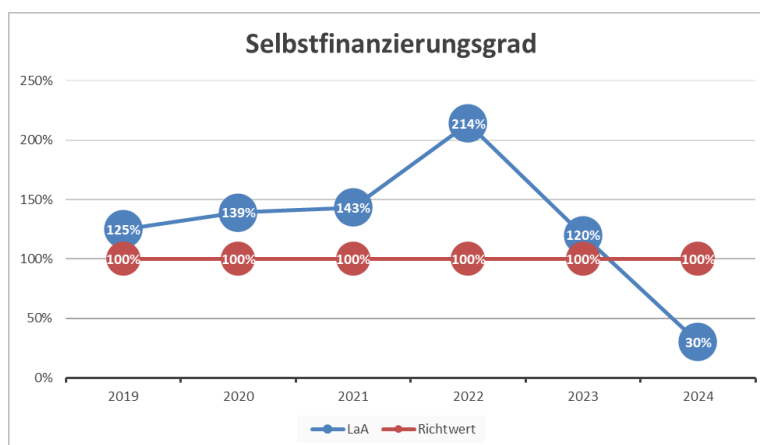


6.4 Selbstfinanzierungsgrad

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

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

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

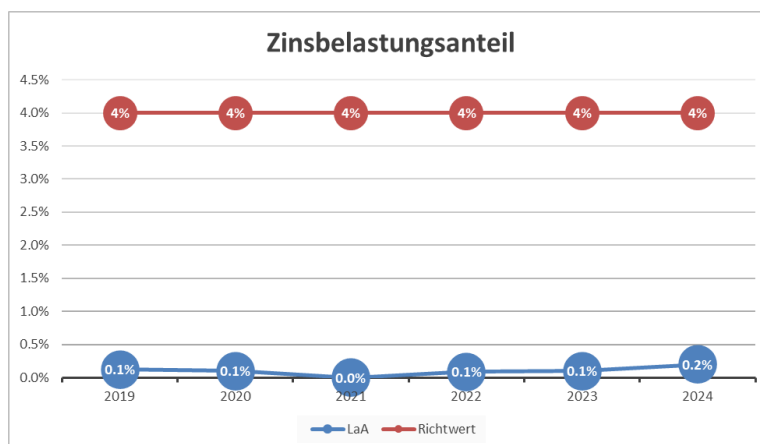


6.5 Zinsbelastungsanteil

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

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

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

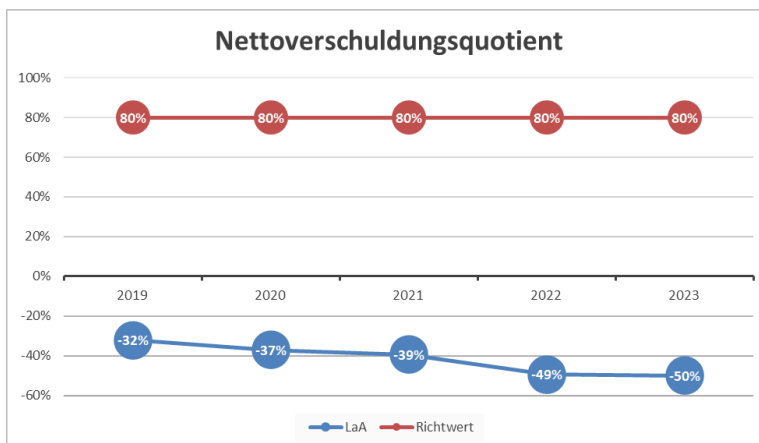


6.6 Nettoverschuldungsquotient

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

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

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

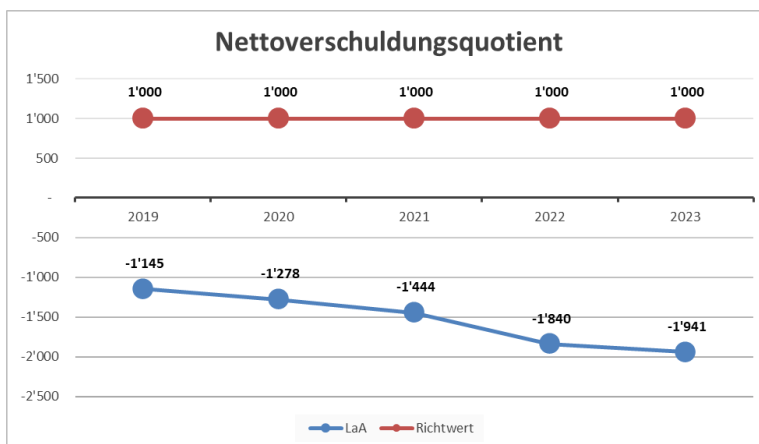


6.7 Nettoschuld (+) / -vermögen (-) pro Einwohner

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

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

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



7 Rechnungsabschiede

7.1 Rechnungsprüfungskommission

Antrag der Rechnungsprüfungskommission


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

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

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Langnau am Albis finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

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


Raphael Meyer Präsident


Isabella De Nitti Aktuarin