

Gemeindeversammlung vom 05. Juni 2025

Beleuchtender Bericht zur Jahresrechnung 2024

Inhaltsverzeichnis

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE	2
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	17
3 Investitionsrechnung	18
4 Bilanz	21
5 Geldflussrechnung	23
6 Kennzahlen	24
6.1 Zinsbelastungsquote	24
6.2 Eigenkapitalquote	25
6.3 Investitionsanteil	25
6.4 Selbstfinanzierungsgrad	26
6.5 Zinsbelastungsanteil	26
6.6 Nettoverschuldungsquotient	27
6.7 Nettoschuld (+) / -vermögen (-) pro Einwohner/-in	27
7 Rechnungsabschiede	28
7.1 Rechnungsprüfungskommission	28

Jahresrechnung 2024

Genehmigung

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

Ergebnis Erfolgsrechnung 2024 Ertragsüberschuss	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen
Fr. 11'981'080.97	Fr. 6'117'092.36
Budget 2024: Fr. 535'900.00 Rechnung 2023: Fr. 2'122'334.02	Budget 2024: Fr. 12'131'000.00 Rechnung 2023: Fr. 4'512'235.37
Einmalige Rückzahlung Versorgertaxen durch Kanton	Gewinn aus Neubewertung Liegen- schaften Finanzvermögen
Fr. 3'839'574.82	Fr. 3'890'527.20
Gesamtaufwand	Gesamtertrag
Fr. 57'120'466.91	Fr. 69'101'547.88
Budget 2024: Fr. 56'984'900.00 Rechnung 2023: Fr. 55'994'057.58	Budget 2024: Fr. 57'520'800.00 Rechnung 2023: Fr. 58'116'391.60
Steuerfuss	Nettoschuld I pro Einwohner
106 %	Fr. -3'032
Rechnung 2023: 106 %	Rechnung 2023: Fr. -1'941.-
Einwohner / Einwohnerinnen	Selbstfinanzierungsgrad
Ende 2025: 8'340 (Prognose) Ende 2024: 8'205 Ende 2023: 8'140 Ende 2022: 8'039	246.75 %
	Rechnung 2023: 120 %

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	57'120'466.91
	Gesamtertrag	Fr.	69'101'547.88
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	11'981'080.97
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'107'705.96
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	990'613.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-6'117'092.36
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	3'803'032.45
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'567.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-3'790'465.45
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	108'878'300.21

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 56'718'105.12

- 3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis zu genehmigen.

Langnau am Albis, 18. März 2025



Reto Grau, Präsident



Adrian Hauser, Gemeindevorstand

Link: Abschluss 2024, Beleuchtender Bericht 2024, Budget 2025, Finanz- und Aufgabenplan, als PDF:



1 Kommentar

Kurz und bündig

Die Jahresrechnung 2024 von Langnau am Albis schliesst mit einem Ertragsüberschuss von knapp Fr. 12 Mio. ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 0.53 Mio. Für das deutlich bessere Ergebnis sind zum grossen Teil zwei Einmaleffekte verantwortlich. Die Rückerstattung der Versorgertaxen von Fr. 3.8 Mio. ist, aufgrund des Verzichts auf eine Vereinbarung seitens des Kantons Zürich, früher als erwartet erfolgt. Die einmal pro Legislatur durchzuführende Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens führte zu einer Aufwertung mit einem Buchgewinn von Fr. 3.9 Mio.

Ohne diese zwei Effekte liegt der Ertragsüberschuss bei Fr. 4.25 Mio. Insbesondere die höheren Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern (+ Fr. 1.9 Mio.) und höhere Steuereinnahmen (+ Fr. 1.1 Mio.) haben das Ergebnis positiv beeinflusst. Daneben waren die Ausgaben vor allem im Bereich Wirtschaftliche Hilfe und Asyl deutlich tiefer als budgetiert.

Trotz dem guten Ergebnis darf nicht übersehen werden, dass sich der Gesamtaufwand im Vergleich zum Vorjahr auf Fr. 57.1 Mio. weiter erhöht hat (+ 2%). Die Kosten für die allgemeinen Verwaltung (+ Fr. 0.15 Mio.), Bildung (+ Fr. 0.17 Mio.) und Gesundheit (+ Fr. 0.23 Mio.) liegen deutlich über Budget.

Erfolgsrechnung Ausgaben

Die Bearbeitung von Raumplanungsprojekten, die Einarbeitung von neuen Mitarbeitenden und die Einführung der digitalen Baugesuche mit analogen und digitalen Doppelspurigkeit führen in der Abteilung Hochbau und Planung zu temporären Personaleinsätzen. Aufgrund komplexerer Fälle war eine vermehrte Beratung und Unterstützung durch externe Fachexperten notwendig. Die Ausgaben der allgemeinen Verwaltung sind aus diesen Gründen um Fr. 0.15 Mio. höher als budgetiert.

Bei der öffentlichen Ordnung und Sicherheit liegen die Kosten der Feuerwehr und der Einwohnerkontrolle unter Budget. Dadurch konnten die erneut höheren Kosten der Polizei wettgemacht werden.

Die Ausgaben für die Primar- und Sekundarstufe sind höher als budgetiert. Dies liegt in erster Linie an zusätzlich nötigem Lehrpersonal und Assistenzen. Weiter steigen die Ausgaben für die Sonderschulung weiter an und sind Fr. 0.26 Mio. höher als im Budget. Die erwartete Kostensteigerung bei der Tagesbetreuung (KiBeLaA) hat nicht stattgefunden. Insgesamt sind die Ausgaben für die Bildung Fr. 0.17 Mio. höher als budgetiert.

Die tieferen Ausgaben bei der Kultur (Fr. -0.06 Mio.) ergaben sich aus noch nicht anfallenden Abschreibungskosten, da die Sanierung des Fussballplatzes zeitlich verschoben wurde.

Aufgrund geringerer Fallzahlen sind die Ausgaben für die Pflegefinanzierung (Pflegeheime) tiefer als erwartet. Auf der anderen Seite sind die Ausgaben für die ambulante Pflegefinanzierung (Spitex) deutlich höher. Der Nettoaufwand des Bereiches Gesundheit liegt gesamthaft Fr. 0.24 Mio. über Budget.

Aufgrund der einmaligen Rückzahlung der Versorgertaxen muss die Funktion Soziale Sicherheit differenziert betrachtet werden. Die meisten Ausgaben liegen deutlich tiefer als budgetiert (z.B. Wirtschaftliche Hilfe - Fr. 0.5 Mio., Ergänzungsleistungen - Fr. 0.15 Mio.). Auch die Asylkosten haben sich nicht wie erwartet erhöht und es erfolgte eine Rückzahlung aus dem Vorjahr. Auf der anderen Seite haben sich die Kosten für die Jugendhilfe aufgrund der höheren Beträge pro Einwohner nochmals deutlich erhöht (+Fr. 0.34 Mio. zu Budget).

Beim Verkehr und der Raumordnung liegen die Ausgaben im erwarteten Rahmen, wobei es innerhalb der Bereiche Abweichungen zum Budget gibt.

Die ZKB-Dividende ist höher als budgetiert ausgefallen und ein Wärmeverbund Projekt wurde nicht weiterverfolgt. Dies ergibt für die Funktion Volkswirtschaft einen Mehrertrag von +Fr. 0.26 Mio.

Erfolgsrechnung
Einnahmen

Die Einnahmen sind hauptsächlich durch drei Faktoren geprägt: ordentliche Steuereinnahmen, Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) und Grundstückgewinnsteuern. Die ordentlichen Steuereinnahmen sind mit Fr. 32.76 Mio. um Fr. 3.1 Mio. höher als budgetiert. Dadurch würde sich der budgetierte Beitrag aus dem kantonalen Ressourcenausgleich um Fr. 3.1 Mio. reduzieren. Die Steuerkraft von Langnau am Albis pro Einwohner (100%) ist zwar von Fr. 3'627 (2023) auf Fr. 3'767 (2024) gestiegen, liegt jedoch weiterhin unter dem kantonalen Steuermittel. Die Differenz wird durch den kantonalen Ressourcenausgleich ausgeglichen. Weil die durchschnittliche Steuerkraft im Kanton von Fr. 4'096 (2023) auf Fr. 4'284 (2024; Schätzung Kanton Zürich) und damit stärker als in Langnau angestiegen ist, vermindert sich der Beitrag aus dem Ressourcenausgleich jedoch nur um Fr. 2.0 Mio. gegenüber dem Budget. So verbleiben für Langnau am Albis rund Fr. 1.1 Mio. mehr Einnahmen aus dem Ressourcenausgleich und den Steuern als budgetiert. Hinzukommen die gegenüber dem Budget um Fr. 1.9 Mio. höheren Einnahmen aus der Grundstückgewinnsteuer.

Eigenwirtschafts-
betriebe

Eigenwirtschaftsbetriebe – Defizitärer Bereich Wasser

Bei der «Wasserversorgung» konnte aufgrund eines Bauvorhabens eine Langnauer Quelle vorübergehend nicht genutzt werden. Die Versorgung erfolgte während dieser Phase über das Seewasserwerk mit dadurch verbundenen Mehrkosten. Ob und in welchem Umfang diese Mehrkosten durch die Wasserversorgung getragen werden müssen, ist in Abklärung. Unabhängig davon lässt sich eine Erhöhung der Wassertarife, um die Ertragslage zu verbessern und die steigenden Kosten und Abschreibungen zu decken, aktuell nicht ausschliessen.

Der Eigenwirtschaftsbetrieb «Abwasser», schliesst wiederholt mit einem hohen Überschuss ab. Die Möglichkeit einer moderaten Gebührensenkung wird überprüft, ist aber aufgrund der anstehenden Investitionen in die lokale Infrastruktur fraglich.

Die Bereiche «Abfall» und «Wärmeverbund Schwerzi» schliessen mit einem kleinen Ertragsüberschuss ab.

Investitions-
rechnung

Steigende Investitionen, tiefe Umsetzungsquote

Die Investitionsausgaben im Verwaltungsvermögen liegen mit Fr. 7.1 Mio. um Fr. 5.3 Mio. tiefer als budgetiert. Die Einnahmen aus Anschlussgebühren (Wasser/Kanalisation) betragen Fr. 0.99 Mio. Die Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von Fr. 0.7 Mio. resultieren vor allem aus den Anschlussgebühren für das Schul- und Sportzentrum Unterdorf und die Alterswohnungen Langmoos. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 6.1 Mio. und sind um Fr. 1.6 Mio. höher als im Vorjahr.

Die Umsetzungsquote ist weiterhin tief und entspricht 50 % der geplanten Nettoinvestitionen. Einerseits mussten geplante Projekte aus verschiedenen Gründen ganz verschoben werden (z.B. Ozonierung Hallenbad, Sanierung Fussballplatz, Schwellensanierung Felli- und Moosbach) oder sie wurden ganz gestrichen (Notunterkunft, IT-Projekte Schule). Meist sind es aber Verzögerungen, welche den Abschluss von Projekten ins Folgejahr verschieben (z.B. Neue Dorfstrasse Teil 3, Sihlwaldstrasse, Sanierung Reservoirs).

Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen liegen bei Fr. 3.8 Mio. und somit ca. 26% höher als budgetiert. Statt einer Liegenschaft an der Sihltalstrasse wurde die Liegenschaft am Gontenbachweg 2 gekauft. Der Anbau bei der Neuen Dorfstrasse 12 ist abgesehen von den Umgebungsarbeiten fertiggestellt.

Bilanz

Solide Eigenkapitalbasis

Unter Berücksichtigung des Ertragsüberschusses von Fr. 12 Mio. beträgt das zweckfreie Eigenkapital (Bilanzüberschuss) per 31. Dezember 2024 Fr 56.7 Mio. Das zweckgebundene Eigenkapital (Fonds, Verpflichtungen Eigenwirtschaftsbetriebe) ist mit Fr. 15.9 Mio. bilanziert. Das Nettovermögen pro Einwohner/-in steigt von Fr. 1'941 auf Fr. 3'032.

Ein Darlehen über Fr. 2.5 Mio. wurde 2024 zurückbezahlt. Dank der Rückzahlung der Versorgertaxen durch den Kanton, musste kein neues Fremdkapital aufgenommen werden. Der Bestand der langfristigen Schulden beläuft sich per Ende Rechnungsjahr auf Fr. 14.3 Mio.

Schlussbemerkung

Rekordergebnis – Dank zwei Einmaleffekten

Die Rückzahlung der unbestrittenen Forderungen der Versorgertaxen konnten mit dem Kanton Zürich endlich abgeschlossen werden. Zusammen mit dem Buchgewinn aus der Neubewertung der Finanzliegenschaften wird ein rekordverdächtiges Ergebnis ausgewiesen.

Langnau am Albis profitiert gegenwärtig zudem, wie viele andere Gemeinden im Kanton Zürich, von überdurchschnittlich hohen Einnahmen aus der Grundstückgewinnsteuer (2024: Fr 6.9 Mio. / 2023 Fr. 5.3 Mio.). Das langjährige Mittel liegt zwischen Fr. 2-3 Mio. pro Jahr.

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.

Im Hinblick auf den kommenden Neubau der Schul- und Sportanlage Unterdorf und weiterer Investitionen in die Schul-, Wasser-, Abwasser- und Strasseninfrastrukturen von über Fr. 90 Mio. bis 2028 ist dieses erneut gute Jahresergebnis sehr willkommen. Die Eigenkapitalbasis wird weiter gestärkt und die zusätzliche Verschuldung der Gemeinde etwas hinausgezögert. Die Finanzierung der Investitionen wird grösstenteils mit Fremdkapital erfolgen müssen, da die Selbstfinanzierung der Gemeinde nicht ausreichen wird. Dies bedeutet Mehrausgaben für Fremdkapitalzinsen. Nach der Fertigstellung der Investitionen werden die Abschreibungen die zukünftigen Jahresrechnungen zusätzlich belasten.

Das Rechnungsergebnis darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Gemeinde in den nächsten Jahren grosse finanzielle Herausforderungen zu bewältigen hat. Es gilt daher nicht nur die notwendigen Priorisierungen in der Investitionsplanung vorzunehmen, sondern auch das ständige Ausgabenwachstum in den übrigen Bereichen soweit möglich zu begrenzen.

Jahresrechnung komplett

Auf der Webseite der Gemeinde ist die komplette Jahresrechnung 2024 publiziert.

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

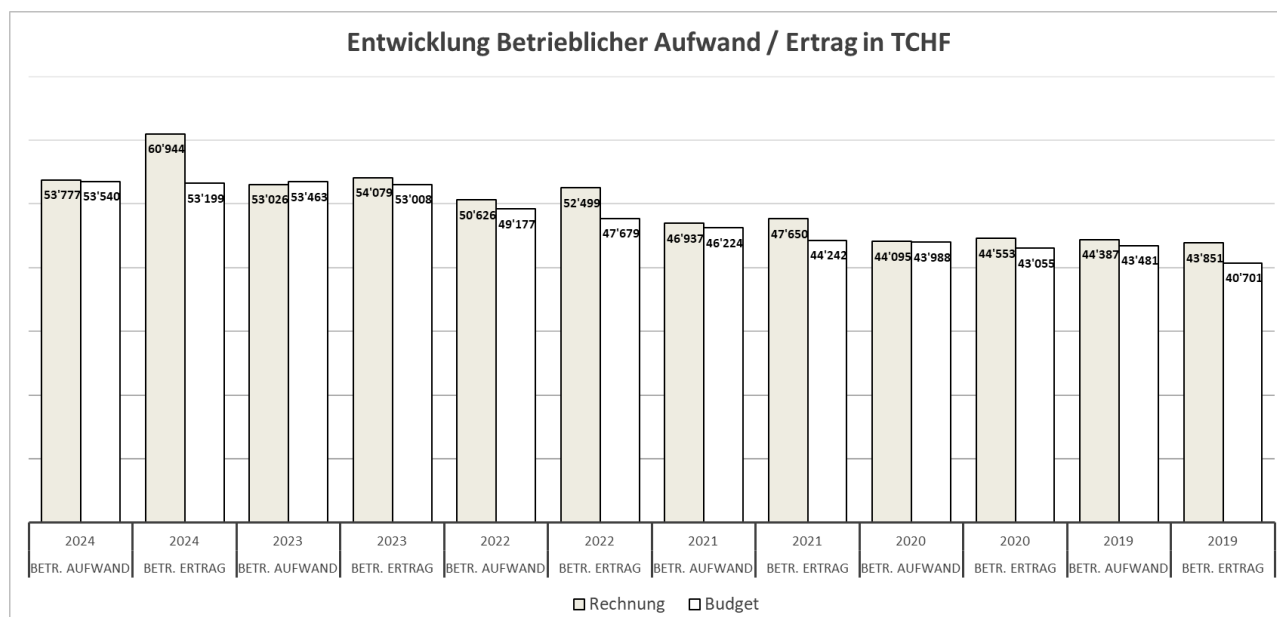
Eine detailliertere Abweichungsanalyse auf Kontostufe befindet sich im Dokument Jahresrechnung in den Konten-Details, Kapitel 11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung. Konten, welche eine Abweichung > Fr. 5'000.- zum Budget aufweisen, werden dort kommentiert.

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

2 Übersicht

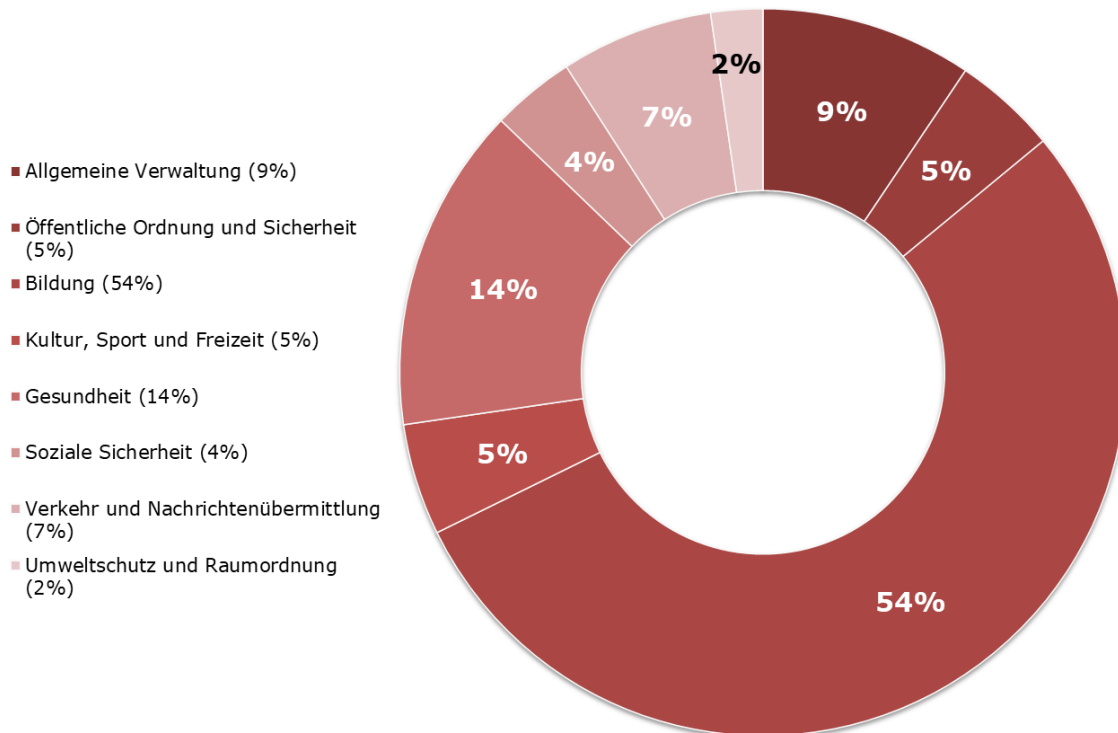
2.1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	10'721'064.98	11'031'200	12'160'625.91
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'252'822.28	8'146'500	7'827'740.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'014'567.94	3'149'500	2'815'064.06
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	524'141.24	109'400	572'019.48
36 Transferaufwand	31'187'221.97	31'079'700	29'604'429.60
37 Durchlaufende Beiträge	77'279.70	24'000	46'170.45
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>53'777'098.11</i>	<i>53'540'300</i>	<i>53'026'049.90</i>
40 Fiskal'ertrag	39'994'595.22	34'976'600	36'792'559.03
41 Regalien und Konzessionen	6'200.00	3'000	3'560.00
42 Entgelte	4'983'350.98	4'451'300	5'577'872.54
43 Übrige Erträge	6'411.90	3'700	8'018.85
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	443'278.98	121'100	96'489.40
46 Transferertrag	15'432'388.33	13'619'200	11'580'347.97
47 Durchlaufende Beiträge	77'279.70	24'000	20'431.05
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>60'943'505.11</i>	<i>53'198'900</i>	<i>54'079'278.84</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'166'407.00	-341'400	1'053'228.94
34 Finanzaufwand	762'593.24	619'700	286'491.41
44 Finanzertrag	5'577'267.21	1'497'000	1'355'596.49
Ergebnis aus Finanzierung	4'814'673.97	877'300	1'069'105.08
Operatives Ergebnis	11'981'080.97	535'900	2'122'334.02
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 (-)	11'981'080.97	535'900
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'580'775.56	2'824'900	2'682'516.27
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'580'775.56	2'824'900	2'682'516.27
Total Aufwand	57'120'466.91	56'984'900	55'995'057.58
Total Ertrag	69'101'547.88	57'520'800	58'117'391.60



2.2 Erfolgsrechnung – Gliederung nach Funktionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	5'576'444.34	2'222'983.20 3'353'461.14	5'465'700	2'261'800 3'203'900	5'402'210.49	2'090'528.77 3'311'681.72
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'959'981.37	320'066.90 1'639'914.47	1'912'700	262'200 1'650'500	1'880'739.16	315'758.74 1'564'980.42
2 Bildung Nettoergebnis	19'955'622.31	826'246.04 19'129'376.27	19'900'200	942'400 18'957'800	19'253'927.05	903'035.05 18'350'892.00
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'344'075.12	575'496.22 1'768'578.90	2'414'600	589'300 1'825'300	2'329'999.09	587'480.09 1'742'519.00
4 Gesundheit Nettoergebnis	5'329'349.80	169'892.95 5'159'456.85	5'101'400	178'200 4'923'200	6'675'197.48	1'826'153.54 4'849'043.94
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	12'456'233.23	11'133'025.87 1'323'207.36	13'520'500	7'508'300 6'012'200	12'045'566.70	6'677'303.39 5'368'263.31
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	2'971'793.83	551'924.39 2'419'869.44	2'937'700	539'200 2'398'500	3'039'485.64	584'978.75 2'454'506.89
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'731'422.31	3'908'555.36 822'866.95	4'114'800	3'299'100 815'700	4'088'175.83	3'411'191.63 676'984.20
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	491'433.96 837'523.91	1'328'957.87	590'000 583'300	1'173'300	570'166.70 756'261.20	1'326'427.90
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'304'110.64 46'760'288.44	48'064'399.08	1'027'300 39'739'700	40'767'000	709'589.44 39'684'944.30	40'394'533.74
Total Aufwand / Ertrag	57'120'466.91	69'101'547.88	56'984'900	57'520'800	55'995'057.58	58'117'391.60
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			535'900		2'122'334.02	
Total	69'101'547.88	69'101'547.88	57'520'800	57'520'800	58'117'391.60	58'117'391.60



2.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	5'809'741.66	10'217'000	4'402'682.12
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	1'278'442.10	1'582'000	947'901.90
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	19'522.20	605'000	465.15
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		7'107'705.96	12'404'000	5'351'049.17
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	987'613.60	270'000	835'813.80
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	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		990'613.60	273'000	838'813.80
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		7'107'705.96	12'404'000	5'351'049.17
Total Investitionseinnahmen		990'613.60	273'000	838'813.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'117'092.36	-12'131'000	-4'512'235.37

2.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	3'801'206.60	3'000'000	728'124.55
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	1'825.85	0	400.00
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	0.00
Total Ausgaben		3'803'032.45	3'000'000	728'524.55
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	12'567.00	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		12'567.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		3'803'032.45	3'000'000	728'524.55
Total Einnahmen		12'567.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'790'465.45	-3'000'000	-728'524.55

2.5 Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	11'981'080.97	535'900	11'981'080.97	535'900	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	506'141.24	97'400
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	336'668.79	121'100
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'031'762.57	3'167'100	2'218'997.10	2'361'600	812'765.47	805'500
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	524'141.24	109'400	18'000.00	12'000	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	443'278.98	121'100	106'610.19	0	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	15'093'705.80	3'691'300	14'111'467.88	2'909'500	982'237.92	781'800
J. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'117'092.36	12'131'000	4'473'627.16	8'906'000	1'643'465.20	3'225'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	8'976'613.44	-8'439'700	9'637'840.72	-5'996'500	-661'227.28	-2'443'200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	247%	30%	315%	33%	60%	24%



Bild: Markus Maurer

2.5.1 Allgemeine Verwaltung

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'353'461.14	3'203'900	3'311'681.72	149'561	4.67
0110	Legislative	88'333.42	90'400	135'917.20	-2'067	-2.29
0120	Exekutive	294'922.20	302'600	293'858.25	-7'678	-2.54
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'005'136.37	1'033'300	1'064'373.57	-28'164	-2.73
0220	Präsidiales, Übriges	919'631.35	902'200	894'908.70	17'431	1.93
0221	Bauwesen	555'547.59	381'300	395'847.86	174'248	45.70
0224	Büroinfrastruktur, übriger Personalaufwand, Homepage	322'739.65	343'100	326'959.46	-20'360	-5.93
0225	ICT - Gemeindeverwaltung	989'753.24	1'114'200	983'723.01	-124'447	-11.17
0290	Verwaltungsliegenschaften, Übriges	301'443.95	317'100	340'655.10	-15'656	-4.94
0291	Saal Schwerzi	188'446.26	177'000	186'121.04	11'446	6.47

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

0221 Bauwesen

Die höheren Ausgaben sind bedingt durch den Einsatz von temporären Springer-Angestellten da eine Stelle nicht besetzt werden konnte. 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

Ein Teil der Ausgaben für die Full-Outsourcing Migration wurde über die Investitionsrechnung verbucht und wird abgeschrieben. Da die Betriebskosten fürs Full-Outsourcing noch nicht ein volles Jahr angefallen sind, sind die Ausgabe tiefer (budgetiert 12 Monate).

2.5.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'639'914.47	1'650'500	1'564'980.42	-10'586	-.64
1110	Polizei	537'978.09	511'000	460'906.85	26'978	5.28
1120	Verkehrssicherheit	7'630.05	4'900	12'854.20	2'730	55.72
1200	Rechtssprechung	16'681.99	14'200	7'569.80	2'482	17.48
1400	Allgemeines Rechtswesen, Übriges	303'725.10	283'300	288'162.96	20'425	7.21
1401	Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei	259'767.92	285'300	301'288.10	-25'532	-8.95
1402	Kataster- und Vermessungswesen	3'929.60	5'100	6'544.80	-1'170	-22.95
1403	Bürgerrechtswesen, Einbürgerungen	29'373.13	26'100	26'154.60	3'273	12.54
1500	Feuerwehr	400'036.19	440'300	382'460.26	-40'264	-9.14
1610	Militärische Verteidigung	4'700.00	4'700	4'700.00		
1620	Zivilschutz	76'092.40	66'000	74'338.85	10'092	15.29
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab		9'600		-9'600	-100.00

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

keine

2.5.3 Bildung

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
2	BILDUNG	19'129'376.27	18'957'800	18'350'892.00	171'576	.91
2110	Kindergarten	1'869'650.50	1'913'000	1'888'904.24	-43'350	-2.27
2120	Primarstufe	6'623'532.47	6'487'400	6'250'131.45	136'132	2.10
2130	Sekundarstufe	3'312'378.92	3'261'500	3'279'368.17	50'879	1.56
2140	Musikschulen	318'187.44	339'800	272'888.27	-21'613	-6.36
2170	Schulliegenschaften	2'630'845.66	2'638'500	2'492'632.00	-7'654	-.29
2180	Tagesbetreuung	183'074.78	439'900	261'575.71	-256'825	-58.38
2190	Schulleitung	870'615.68	862'700	806'376.00	7'916	.92
2191	Schulverwaltung	637'807.42	627'000	579'222.65	10'807	1.72
2192	Volksschule Sonstiges	905'445.48	876'100	834'352.40	29'345	3.35
2195	<i>Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb</i>	<i>193'121.31</i>	<i>294'900</i>	<i>200'707.00</i>	<i>-101'779</i>	<i>-34.51</i>
2200	Sonderschulen	1'718'462.57	1'439'900	1'617'605.25	278'563	19.35
2300	Berufliche Grundbildung	900.00	1'100	993.00	-200	-18.18
2990	Bildung, Übriges	58'475.35	70'900	66'842.86	-12'425	-17.52

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

2110 Primarstufe

Die Lohnkosten sind höher aufgrund steigender Schülerzahl und einer zusätzlichen Klasse. Der Unterstützungsaufwand für die Schüler steigt an.

2130 Sekundarstufe

Aufgrund von Einzelbeschulung und höherer Schülerzahlen sind die Lohnkosten höher. Da mehr Schüler die Berufswahlschule besuchten, fielen höhere Beiträge an.

2180 Tagesbetreuung

Eine erwartete Kostensteigerung hat nicht stattgefunden. Die Defizitbeiträge und Tarifsубventionen der Gemeinde fielen beim Mittagstisch, Hort und Betreuung Randstunden (KibeLaA) tiefer als erwartet an.

2195 ICT-Schulbetrieb

Aufgrund der Umstellung auf 1:1 Computing mit «Miete statt Kauf» wurden die geplanten Gerätschaften 2024 nicht getätigt. Dadurch fielen die entsprechenden Abschreibungen weg.

2200 Sonderschulen

Die Anzahl externer Sonderschülerinnen und -schüler hat erneut zugenommen.



Bild: Schulverwaltung Langnau am Albis

2.5.4 Kultur, Sport und Freizeit

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'768'578.90	1'825'300	1'742'519.00	-56'721	-3.11
3110	Museen und bildende Kunst					
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	8'577.75	17'900	16'121.85	-9'322	-52.08
3210	Gemeinde- und Schulbibliothek, Literatur	188'413.33	181'000	177'527.54	7'413	4.10
3220	Musik und Theater	57'350.00	54'000	44'500.00	3'350	6.20
3290	Kultur, Übriges	258'173.96	263'300	289'990.55	-5'126	-1.95
3320	Massenmedien	46'725.55	46'800	41'389.00	-74	-1.16
3410	Hallenbad	929'665.51	935'400	838'714.78	-5'734	-0.61
3411	Schiessanlage, Schiesswesen	7'051.05	5'800	47'947.33	1'251	21.57
3412	Sport, Übriges (inkl. Sportanlagen)	137'297.83	163'800	150'524.50	-26'502	-16.18
3420	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege	56'983.92	57'700	55'541.85	-716	-1.24
3421	Freizeit	78'340.00	99'600	80'261.60	-21'260	-21.35

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024 keine

2.5.5 Gesundheit

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
4	GESUNDHEIT	5'159'456.85	4'923'200	4'849'043.94	236'257	4.80
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-101'115.00	-101'200	-96'115.00	85	.08
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'442'031.51	3'750'800	3'447'771.36	-308'768	-8.23
4210	Ambulante Krankenpflege (Spitex)	15'506.75	22'500	119'142.59	-6'993	-31.08
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'586'717.65	1'011'500	1'145'154.29	575'218	56.87
4220	Rettungsdienste	32'560.00	32'400	32'156.00	160	.49
4310	Alkohol- und Drogenprävention	33'676.90	47'000	36'226.50	-13'323	-28.35
4330	Schulgesundheitsdienst	64'221.41	71'600	76'278.80	-7'379	-10.31
4340	Lebensmittelkontrolle	550.45	1'000	963.30	-450	-44.96
4900	Gesundheitswesen, Übriges	85'307.18	87'600	87'466.10	-2'293	-2.62

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

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.

4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)

Die Beitragszahlungen aufgrund des Pflegefinanzierungsgesetzes sind abhängig von der Anzahl und der Pflegebedürftigkeit der Pflegefälle. Die Anzahl Personen, welche ambulante Krankenpflege in Anspruch nehmen, nimmt zu. Die Budgetierung erfolgte mit zu tiefen Kostenansätzen.

2.5.6 Soziale Sicherheit

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'323'207.36	6'012'200	5'368'263.31	-4'688'993	-77.99
	<i>ohne Einmaleffekt Rückerstattung Versorgertaxen</i>	<i>5'162'782.18</i>			<i>-849'418</i>	<i>-14.12</i>
5110	Krankenversicherung	22'860.49	25'000	24'196.15	-2'140	-8.56
5120	Prämienverbilligungen	-10'317.60		8'292.55	-10'318	
5220	Ergänzungsleistungen IV	469'147.23	520'000	416'179.28	-50'853	-9.78
5230	Invalidenheime	2'477.22			2'477	
5240	Leistungen an Invalide		21'000	-15'500.00	-21'000	-100.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'473.70	24'400	10'630.30	-20'926	-85.76
5320	Ergänzungsleistungen AHV	754'170.06	858'000	780'977.60	-103'830	-12.10
5330	Leistungen an Pensionierte	30.00	31'600	42'085.20	-31'570	-99.91
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-191'630.40	-184'500	-93'523.20	-7'130	-3.86
5350	Leistungen an das Alter	3'400.00	3'900	3'400.00	-500	-12.82
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	50'344.20	95'000	47'567.10	-44'656	-47.01
5440	Jugendschutz	-2'325'812.07	1'163'700	1'241'793.81	-3'489'512	-299.86
	<i>Ohne Einmaleffekt Rückerstattung Versorgertaxen</i>	<i>1'513'762.75</i>			<i>350'063</i>	<i>30.08</i>
5450	Leistungen an Familien	337'972.67	282'100	270'405.70	55'873	19.81
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	163'452.50	184'900	130'106.89	-21'448	-11.60
5590	Arbeitslosigkeit, Übriges	88'492.68	239'600	148'639.05	-151'107	-63.07
5710	Beihilfen, Zuschüsse	69'999.12	71'500	55'705.27	-1'501	-2.10
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	764'959.99	1'260'000	994'110.36	-495'040	-39.29
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	300.00	1'000	-150.00	-700	-70.00
5730	Asylwesen	-138'424.35	198'100	201'229.00	-336'524	-169.88
5790	Fürsorge, Übriges	1'256'546.92	1'215'100	1'101'258.25	41'447	3.41
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'765.00	1'800	860.00	-35	-1.94

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

5310 Ergänzungsleistungen IV / 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

Die KJ- Beiträge pro Einwohner wurden von Fr. 87.50 auf Fr. 105 erhöht. Der Kanton hat die zu Unrecht bezahlten Versorgertaxen (Fr. 3.8 Mio.) Ende 2024 zurückbezahlt.

5450 Leistungen an Familien

Höherer Beitrag an den Zweckverband Soziales Netz Horgen (SNH).

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. Die Fallzahlen sind im Kanton Zürich tendenziell erneut rückläufig. Die laufenden Fälle werden aber komplexer.

5730 Asylwesen

Höhere Einnahmen 2024 aufgrund einer fehlenden Abgrenzung im 2023. Die Kostenbeteiligung des Kantons und Asylsuchenden war höher als budgetiert.

2.5.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'419'869.44	2'398'500	2'454'506.89	21'369	.89
6130	Kantonsstrassen, Übriges	6'437.23	6'500	6'437.25	-63	-9.7
6150	Gemeindestrassen	1'807'111.58	1'736'400	1'785'212.04	70'712	4.07
6151	Parkraumbewirtschaftung (Administration)	-132'884.12	-127'300	-128'405.30	-5'584	-4.39
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	288'887.75	292'900	273'006.90	-4'012	-1.37
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	450'317.00	490'000	520'854.00	-39'683	-8.10
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges			-2'598.00		

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

6150 Gemeindestrassen

Ein nicht budgetierter Fussgängerstreifen an der Unterrennggstrasse wurde erstellt. Bei der Brücke Alte Dorfstrasse/Schlossweg wurde eine Zustandserfassung begonnen. Die Abschreibungen fallen höher als budgetiert aus.

2.5.8 Umweltschutz und Raumordnung

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	822'866.95	815'700	676'984.20	7'167	.88
7100	Wasserversorgung (allgemein)	708.50	3'700		-2'992	-80.85
7101	Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)	336'668.79	115'300	-110'628.07	221'369	1.92
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein, öffentliche WC-Anlagen)	47'230.10	36'400	45'042.60	10'830	29.75
7201	Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)	-455'960.86	-97'400	-372'303.12	-358'561	3.68
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	2'153.65	3'400	794.00	-1'246	-36.66
7301	Abfallwirtschaft (Eigenwirtschaftsbetrieb)	-44'786.57	4'400	-44'633.11	-49'187	-11.18
7410	Gewässerverbauungen	25'838.15	54'100	57'221.35	-28'262	-52.24
7500	Arten- und Landschaftsschutz	25'710.20	37'500	14'575.25	-11'790	-31.44
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	26'225.20	39'200	38'343.35	-12'975	-33.10
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung, Übriges	83'867.40	36'000	79'208.75	47'867	132.97
7710	Friedhof und Bestattung	366'056.02	326'600	331'126.15	39'456	12.08
7900	Raumordnung	245'077.73	278'800	110'672.75	-33'722	-12.10

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

7101 Wasserwerk

Aufgrund von Bauarbeiten konnte eine Quelle nicht genutzt werden. Der Wasserbezug wurde über das Seewasserwerk kompensiert. Dies hat die Kostenanteile am Seewasserwerk erhöht. Ausserplanmässige Abschreibungen von Wasserleitungen der Neuen Dorfstrasse, welche ersetzt wurden, mussten vorgenommen werden.

7201 Abwasserbeseitigung

Höhere Einnahmen waren bei den Liegenschaftsabgaben zu verzeichnen. Die Ausgaben für den Unterhalt waren tiefer als erwartet. Der Abschreibungsaufwand war aufgrund Verzögerungen bei Investitionsprojekte tiefer.

2.5.9 Volkswirtschaft

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-837'523.91	-583'300	-756'261.20	-254'224	-43.58
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh		700	843.30	-700	-100.00
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'696.00	5'400	1'991.35	-2'704	-50.07
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	87'803.51	87'500	118'306.50	304	.35
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	14'514.78	21'000	16'415.00	-6'485	-30.88
8300	Jagd und Fischerei	-3'044.80	-1'500		-1'545	-102.99
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	8'140.00	8'300	8'187.90	-160	-1.93
8600	Banken und Versicherungen	-864'100.55	-699'400	-815'382.65	-164'701	-23.55
8710	Elektrizität (allgemein)	-116'453.55	-105'300	-116'802.50	-11'154	-10.59
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	32'920.70	100'000	30'179.90	-67'079	-67.08
8791	Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)	5'393.81	1'400	-43'015.38	3'994	2.85

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

8600 Banken und Versicherungen

Die ZKB-Dividende höher als budgetiert.

8730 Nichtelektrische Energie

Die Planung für einen Wärmeverbund Raum Sihltalstrasse wurde nicht realisiert.

2.5.10 Finanzen und Steuern

NR	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Vergleich vs Budget	Vergleich in % vs Budget
9	FINANZEN UND STEUERN	-34'779'207.47	-39'203'800	-37'562'610.28	4'424'593	11.29
	<i>ohne Einmaleffekte</i>	-38'618'782.29			585'018	1.49
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-32'928'418.75	-29'824'000	-31'411'832.11	-3'104'419	-10.41
9101	Sondersteuern	-6'949'441.60	-5'063'000	-5'336'466.40	-1'886'442	-37.26
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-2'659'508.00	-4'668'000	-2'427'077.00	2'008'492	43.03
9610	Zinsen	-90'109.02	-12'600	-100'518.77	-77'509	-615.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-244'989.96	-168'100	-403'603.67	-76'890	-45.74
9639	Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	-3'890'527.20			-3'890'527	
9690	Finanzvermögen, Übriges	8'845.49			8'845	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'139.40	-4'000	-5'446.35	-2'139	-53.49
9999	Abschluss	11'981'080.97	535'900	2'122'334.02	11'445'181	2'135.69
9999	<i>Abschluss ohne Einmaleffekte</i>	4'250'978.95				

Abweichungen > Fr. 50'000.- gegenüber dem Budget 2024

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.

9610 Zinsen

Aufgrund der Rückzahlung der Versorgertaxen durch den Kanton mussten keine Darlehen aufgenommen werden, was zu tieferem Zinsaufwand geführt hat. Liquiditätsüberschüsse konnten kurzfristig verzinslich angelegt werden (Festgeld).

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Verzögerung bei der Erstellung eines Sanierungskonzept für die Liegenschaften an der Sihl-talstrasse haben zu tieferen Ausgaben geführt.

9639 Wertberichtigung auf Liegenschaften des Finanzvermögens

Die Neubewertung der Liegenschaften hat zu einer Aufwertung der Liegenschaften geführt.

9999 Abschluss

Es resultiert ein grösserer Ertragsüberschuss als budgetiert.

3 Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben im Verwaltungsvermögen liegen mit Fr. 7.1 Mio. um Fr. 5.3 Mio. tiefer als budgetiert. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 6.1 Mio und sind um Fr. 1.6 Mio. höher als im Vorjahr. Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen liegen bei Fr. 3.8 Mio. und somit ca. 26% höher als budgetiert.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Vergleich	Vergleich in %
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben				
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	449'953.55	714'000	-264'046.45	-37
0225	Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Gemeindeverwaltung	177'881.25	212'000	-34'119	-16.09
0225.5200.01	GFL - Ablösung (abg.)	1'081.00		1'081	
0225.5200.02	Ablösung Release NEST	46'358.15	82'000	-35'642	-43.47
0225.5200.03	ICT Full Outsourcing (abg.)	76'584.15	130'000	-53'416	-41.09
0225.5200.05	Diartis Digitalisierung Soziales	53'857.95		53'858	
0290	Verwaltungsliegenschaften, Übriges	272'072.30	502'000	-229'928	-45.80
0290.5040.04	Wohnhaus Schloss - Sanierung Gebäudehülle	264'067.80	447'000	-182'932	-40.92
0290.5040.05	ehem. ZSA Fuhr - Anpassungen an feuerpolizeiliche Vorschriften und für zusätzliche Vermietungen	8'004.50	55'000	-46'996	-85.45
2	BILDUNG	2'283'446.60	3'048'000	-764'553.40	-25
2120	Primarstufe	86'175.85	90'000	-3'824	-4.25
2120.5060.09	Im Widmer, Wolfgraben - Neumöblierung (12. Etappe, Teil A) (abg.)	86'175.85	90'000	-3'824	-4.25
2130	Sekundarstufe	16'036.65	30'000	-13'963	-46.54
2130.5060.09	Vorder Zelg - Neumöblierung (12. Etappe, Teil B) (abg.)	16'036.65	30'000	-13'963	-46.54
2170	Schulliegenschaften	2'181'234.10	2'310'000	-128'766	-5.57
2170.5040.09	Altes Schulhaus Wolfgraben - Gesamt-sanierung	469'530.75	900'000	-430'469	-47.83
2170.5040.10	Spielhalle/Turnhalle Wolfgraben II - Sanierung	5'381.95		5'382	
2170.5040.13	Wolfgraben III - Photovoltaikanlage	4'614.25	75'000	-70'386	-93.85
2170.5040.14	Wolfgraben IV - Photovoltaikanlage	4'614.25	50'000	-45'386	-90.77
2170.5040.15	Schuleinheiten Im Widmer/Vorder Zelg - Vollintegration Schliesssystem	77'445.35	75'000	2'445	3.26
2170.5040.19	Im Widmer (Anbau) - Photovoltaikanlage	4'614.35	60'000	-55'386	-92.31
2170.5040.21	Neubau Schul- und Sportanlage Unterdorf (Baukredit)	562'342.45		562'342	
2170.5040.25	Kindergarten Eggwies - Ersatzbau inkl. Erweiterung	4'324.00		4'324	
2170.5060.01	Im Widmer - Hausdienste Kehrsaugmaschine Kärcher MC50 (abg.)	60'277.95		60'278	
2170.5290.04	Neubau Schul- und Sportanlage Unterdorf (Projektierung)	988'088.80	1'000'000	-11'911	-1.19
2170.5290.06	Im Widmer (West/Ost) - Sanierung/Erweiterung (Projektierung)		150'000	-150'000	-100.00
2195	Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb		618'000	-618'000	-100.00
2195.5060.01	Wolfgraben - Ersatz Informatik		123'000	-123'000	-100.00
2195.5060.02	Im Widmer - Ersatz Informatik		190'000	-190'000	-100.00
2195.5060.03	Vorder Zelg - Ersatz Informatik		180'000	-180'000	-100.00
2195.5060.04	Schulliegenschaften - Ersatz Netzwerkkomponenten		125'000	-125'000	-100.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	352'014.15	1'897'000	-1'544'985.85	-81
3220	Konzert und Theater	-3'000.00	-3'000		
3220.6450.01	Darlehen turbine theater - Rückzahlung	-3'000.00	-3'000		
3410	Hallenbad	224'311.60	965'000	-740'688	-76.76
3410.5040.03	Hallenbad - Photovoltaikanlage	177'833.90	205'000	-27'166	-13.25
3410.5090.01	Hallenbad - Ergänzung Ozonierung zur Einhaltung heutiger Wasserqualitätsvorschriften	46'477.70	760'000	-713'522	-93.88
3412	Sport, Übriges (inkl. Sportanlagen [Sihlmatte, Spielwiesen der Schuleinheiten])	10'000.00	795'000	-785'000	-98.74
3412.5030.01	Fussballplatz Sihlmatte - Sanierung, Neuerstellung	-12'224.75	795'000	-807'225	-101.54
3412.5030.02	Fussballplatz - Ersatz Kunstrasenteppich (Occ. ND 10 Jahre)	22'224.75		22'225	
3420	Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege	39'848.20	80'000	-40'152	-50.19
3420.5010.01	Sihlufer - Treppe	39'848.20	80'000	-40'152	-50.19
3421	Freizeit	80'854.35	60'000	20'854	34.76
3421.5030.01	Kinderspielplatz Oberdorf Mülihalde Langmoos	80'854.35	60'000	20'854	34.76
5	SOZIALE SICHERHEIT	116'663.70	510'000	-393'336.30	-77
5730	Asylwesen	116'663.70	110'000	6'664	6.06
5730.5040.02	Unterkunft Asyl-Suchende - Container	116'663.70	110'000	6'664	6.06
5790	Fürsorge, übriges		400'000	-400'000	-100.00
5790.5040.01	Notunterkunft - Neubau (GV abgelehnt)		400'000	-400'000	-100.00

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Vergleich	Vergleich in %
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'092'791.26	1'957'000	-864'208.74	-44
6150	Gemeindestrassen	1'015'962.26	1'897'000	-881'038	-46.44
6150.5010.05	Neue Dorfstrasse 1 (Sihltal- bis Breitwiesstrasse) - Sanierung	26'611.30		26'611	
6150.5010.09	Gemeindestrassen (Beleuchtung) - Leuchtensersatz (Rahmenkredit)	104'575.95	82'000	22'576	27.53
6150.5010.12	Neue Dorfstrasse 2 (Breitwies- bis Höflistrasse) - Sanierung	160'991.60		160'992	
6150.5010.13	Neue Dorfstrasse 3 (Höfli- bis Rütibohlstrasse) - Sanierung	281'448.90	615'000	-333'551	-54.24
6150.5010.16	Wolfgraben - Brücke Sonnegg / Wolfgraben	27'533.05		27'533	
6150.5010.17	Neue Dorfstrasse 4 (Rütibohl- bis Schw erzistrasse) - Sanierung	13'979.20	100'000	-86'021	-86.02
6150.5010.18	Schw erzistrasse (5. Etappe Projekt Neue Dorf-/Schw erzistrasse) - Sanierung		40'000	-40'000	-100.00
6150.5010.20	Sihlwaldstrasse Sanierung Etappe 1-2	207'059.50	925'000	-717'941	-77.62
6150.5010.21	Sihlwaldstrasse Brücke Dorfbach	51'746.65		51'747	
6150.5060.01	Kleinkehrfahrzeug Nissan ENV 200 - Ersatzbeschaffung	91'662.75	90'000	1'663	1.85
6150.5060.03	Hubvorrichtung Salzbehälter Werkhof	61'701.00		61'701	
6150.5640.01	Unterführung Zelg - Gemeindebeitrag an SZU		25'000	-25'000	-100.00
6150.5670.01	Beiträge Lärmsanierungsmassnahmen	1'983.15	20'000	-18'017	-90.08
6150.6110.00	Haldengasse (Berghaldenweg - Haldengasse 12) - Rückerstattungen Dritter (abg.)	-13'330.79		-13'331	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	76'829.00	60'000	16'829	28.05
6210.5030.02	Bahnhof Langnau-Gattikon - Sanierung Bushaltestelle / Infrastruktur		60'000	-60'000	-100.00
6210.5030.03	Bushaltestelle Gemeindehaus (Dorf) Neue Dorfstrasse	76'829.00		76'829	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'668'065.45	3'900'000	-2'231'934.55	-57
7101	Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)	1'417'413.81	1'347'000	70'414	5.23
7101.5030.14	Reservoir Kopfholz - Sanierung	305'428.39		305'428	
7101.5030.16	Reservoir Rengg - Neubau mit Ableitung	66'005.29	140'000	-73'995	-52.85
7101.5030.19	Reservoir Kopfholz - Ersatz Ableitung (alles Ausserhalb Reservoir)	153'124.01		153'124	
7101.5030.21	Neue Dorfstrasse 1.2 (Alte Dorf- bis Breitwiesstrasse, 1. Etappe Teil 2) - Ersatz Wasserleitung	4'553.98		4'554	
7101.5030.24	Holzweg - Ersatz Wasserleitung	213'806.19		213'806	
7101.5030.25	Neue Dorfstrasse 2 (Breitwies- bis Höflistrasse) - San., Hausanschlüsse,	20'844.69		20'845	
7101.5030.26	Reservoir Striempel - Ersatz Steuerung und Rohrkeller (Wasserfassung, Brunnenstuben)	49'921.00		49'921	
7101.5030.27	Quelleitung Stadt Zürich - Einspeisung Wasserleitungsnetz Langnau am Albis		15'000	-15'000	-100.00
7101.5030.28	Langmoosstrasse (Sihlwaldstrasse bis Uf Haslen) - Ersatz Wasserleitung		50'000	-50'000	-100.00
7101.5030.29	Unterrenngstrasse (Sihlwaldstrasse bis Eichstrasse)		50'000	-50'000	-100.00
7101.5030.30	Lenzwiesenweg - Sanierung Wasserleitung (abg.)	5'011.98		5'012	
7101.5030.31	Sihlwaldstrasse Sanierung Etappe 1-2 - Wasserleitung	405'983.90	490'000	-84'016	-17.15
7101.5030.32	Neue Dorfstrasse 3 (Höfli- bis Rütibohlstrasse) - Wasserleitung	94'102.55		94'103	
7101.5030.33	Ringleitung Höflistrasse 33 - Wasserleitung	53'913.65		53'914	
7101.5040.01	Birkenstrasse 1 - Photovoltaik Anlage	49'593.96		49'594	
7101.5060.02	Notstromversorgung Wasser (TWN)	16'069.61	170'000	-153'930	-90.55
7101.5060.03	Leckwarnsystem Lorno - Upgrade 2024	380'713.97	390'000	-9'286	-2.38
7101.5090.01	Reservoir Striempel - Ersatz Steuerung und Rohrkeller (Mess-, Steuer- und Regelungsanlagen)	62'993.76		62'994	
7101.5090.02	Sanierung Leitstelle Birkenstrasse 1	108'600.03	150'000	-41'400	-27.60
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren (MWST Code 152)	-573'253.15	-108'000	-465'253	-430.79
7201	Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)	133'640.54	1'833'000	-1'699'359	-92.71
7201.5030.10	Neue Dorfstrasse 2 (Breitwies- bis Höflistrasse) - Schmutz- und Meteorleitung	128'808.32		128'808	
7201.5030.11	Neue Dorfstrasse 1 (Alte Dorf- bis Breitwiesstrasse) - Schmutz- und Meteorleitung	9'998.01		9'998	
7201.5030.13	Neue Dorfstrasse 3 (Höfli- bis Rütibohlstrasse) - Schmutz- und Meteorleitung	338'646.30	1'400'000	-1'061'354	-75.81
7201.5030.16	Doppelschächte (5. Etappe) - Sanierungsprogramm	32'057.58		32'058	
7201.5030.17	Neue Dorfstrasse 4 (Rütibohl- bis Schw erzistrasse, 2. Etappe, Teil 3) - Schmutz- und Meteorleitung		65'000	-65'000	-100.00
7201.5030.18	Unterrenngstrasse (Sihlwaldstrasse bis Eichstrasse)		50'000	-50'000	-100.00
7201.5030.19	Sihlwaldstrasse Sanierung Etappe 1-2 Schmutz- und Meteorleitung	12'159.99	480'000	-467'840	-97.47
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren (MWST Code 251)	-388'029.66	-162'000	-226'030	-139.52
7410	Gewässerverbauungen	4'539.05	560'000	-555'461	-99.19
7410.5620.02	Felli- und Moosbach - Schw ellensanierung	17'539.05	560'000	-542'461	-96.87
7410.6300.01	Felli- und Moosbach - Schw ellensanierung, Bundesbeitrag	-13'000.00		-13'000	
7900	Raumordnung	112'472.05	160'000	-47'528	-29.70
7900.5290.02	BZO-Revision - Richtplan, BZO	82'419.70	130'000	-47'580	-36.60
7900.5290.03	Gew ässerraum - Festlegung im Siedlungsgebiet	9'267.50		9'268	
7900.5290.04	BZO-Revision - Rahmenplan Sihltalstrasse	878.30	30'000	-29'122	-97.07
7900.5290.06	BZO-Revision - Revision Nutzungsplanung	19'906.55		19'907	

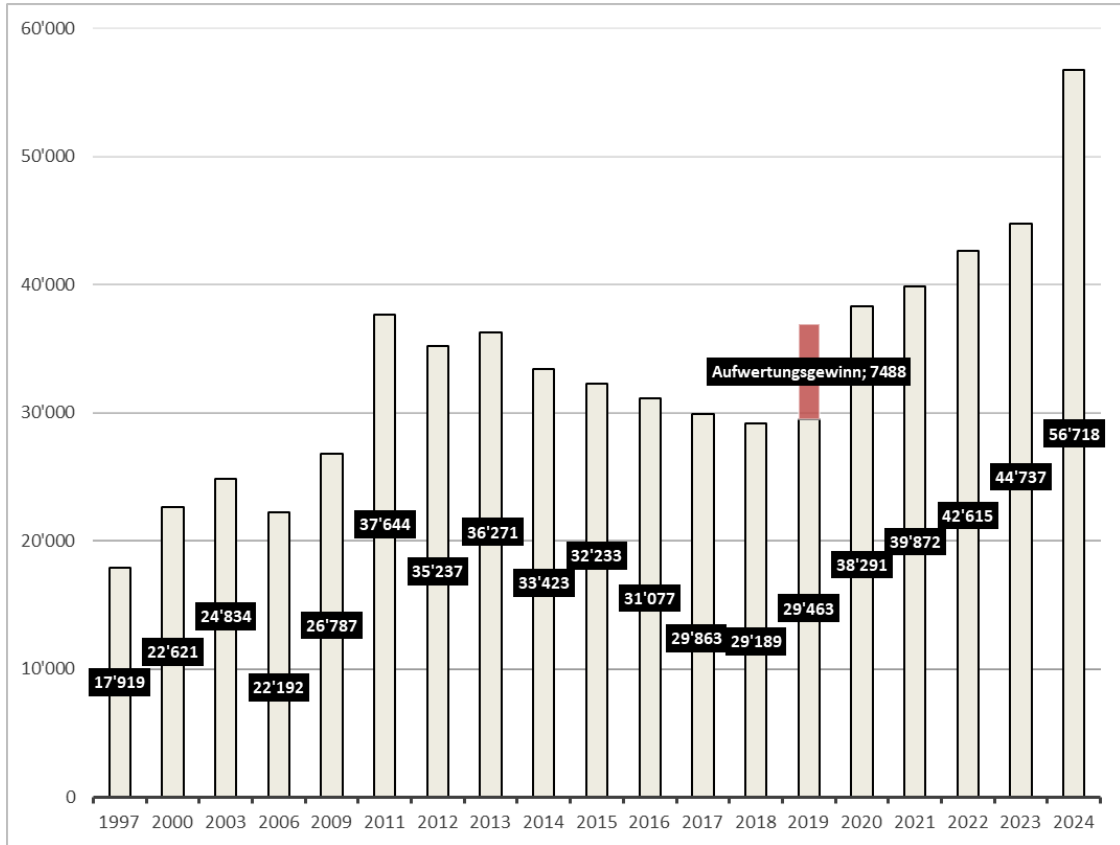
Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Vergleich	Vergleich in %
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	154'157.65	105'000	49'157.65	47
8710	Elektrizität (allgemein)	61'746.80		61'747	
8710.5090.01	Anschubfinanzierung E-Schnell-Ladestation Breitwiesstrasse	61'746.80		61'747	
8730	Nichtelektrische Energie		60'000	-60'000	-100.00
8730.5290.01	Wärmeverbund Raum Sihl (Vita-Siedlung) Projektierung (NEU)		60'000	-60'000	-100.00
8791	Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)	92'410.85	45'000	47'411	105.36
8791.5030.04	Wärmeverbund Schwerzi - Anschluss Alterswohnungen Langmoos	3'107.60		3'108	
8791.5040.02	Wärmeverbund Schwerzi - Ersatz Schnitzeleinbringung	89'303.25		89'303	
8791.5040.03	Wärmeverbund Schwerzi - Optimierung Brauchwassererwärmung		20'000	-20'000	-100.00
8791.5040.04	Wärmeverbund Schwerzi - Betriebsoptimierung		25'000	-25'000	-100.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-6'117'092.36	-12'131'000	6'013'907.64	50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'790'465.45	3'000'000	790'465	26.35
9630.7040.01	MFH Neue Dorfstrasse 12 (Wehrlihaus) - Gestaltung / Sanierung / Anbau	2'036'723.00	1'600'000	436'723	27.30
9630.7040.08	Kauf Liegenschaft		1'400'000	-1'400'000	-100.00
9630.7040.09	MFH Gontenbachweg 2 - Kauf (abg.)	1'750'000.00		1'750'000	
9630.7040.09	MFH Gontenbachweg 2 - Ausbau	14'483.60		14'484	
9630.7240.02	Liegenschaftskauf - Verkaufsnebenkosten	1'825.85		1'826	
9630.8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude	-12'567.00		-12'567	
9999	Abschluss	-9'907'557.81	-15'131'000	5'223'442	34.52
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	990'613.60	273'000	717'614	262.86
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben	-7'107'705.96	-12'404'000	5'296'294	42.70
	Nettoinvestitionen VV	-6'117'092.36	-12'131'000	6'013'908	49.57
9999.7990.00	Abgang Sachanlagen FV				
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV	-3'790'465.45	-3'000'000	-790'465	-26.35

4 Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'073'770.31	11'160'641.53
101	Forderungen	7'793'844.22	8'622'312.45
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'258'669.68	5'086'335.24
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	51'215.50	45'186.35
	Umlaufvermögen	23'177'499.71	24'914'475.57
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	28'503'419.50	36'184'412.15
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	28'503'419.50	36'184'412.15
Total Finanzvermögen		51'680'919.21	61'098'887.72
140	Sachanlagen VV	41'302'916.19	44'499'915.16
142	Immaterielle Anlagen	584'492.06	493'017.51
144	Darlehen	12'000.00	9'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'588'682.64	2'588'682.64
146	Investitionsbeiträge	205'991.81	188'797.18
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	44'694'082.70	47'779'412.49
Total Verwaltungsvermögen		44'694'082.70	47'779'412.49
Total Aktiven		96'375'001.91	108'878'300.21
* Total Anlagevermögen		73'197'502.20	83'963'824.64
Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	18'166'839.21	21'324'150.06
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	156'832.73	93'276.95
205	Kurzfristige Rückstellungen	439'400.00	311'300.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	21'263'071.94	23'728'727.01
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'300'000.00	12'300'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	210'000.00	185'700.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	111'574.09	4'963.90
	Langfristiges Fremdkapital	14'621'574.09	12'490'663.90
Total Fremdkapital		35'884'646.03	36'219'390.91
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	15'561'168.38	15'730'640.83
291	Fonds im Eigenkapital	192'163.35	210'163.35
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	15'753'331.73	15'940'804.18
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	44'737'024.15	56'718'105.12
	Zweckfreies Eigenkapital	44'737'024.15	56'718'105.12
Total Eigenkapital		60'490'355.88	72'658'909.30
Total Passiven		96'375'001.91	108'878'300.21

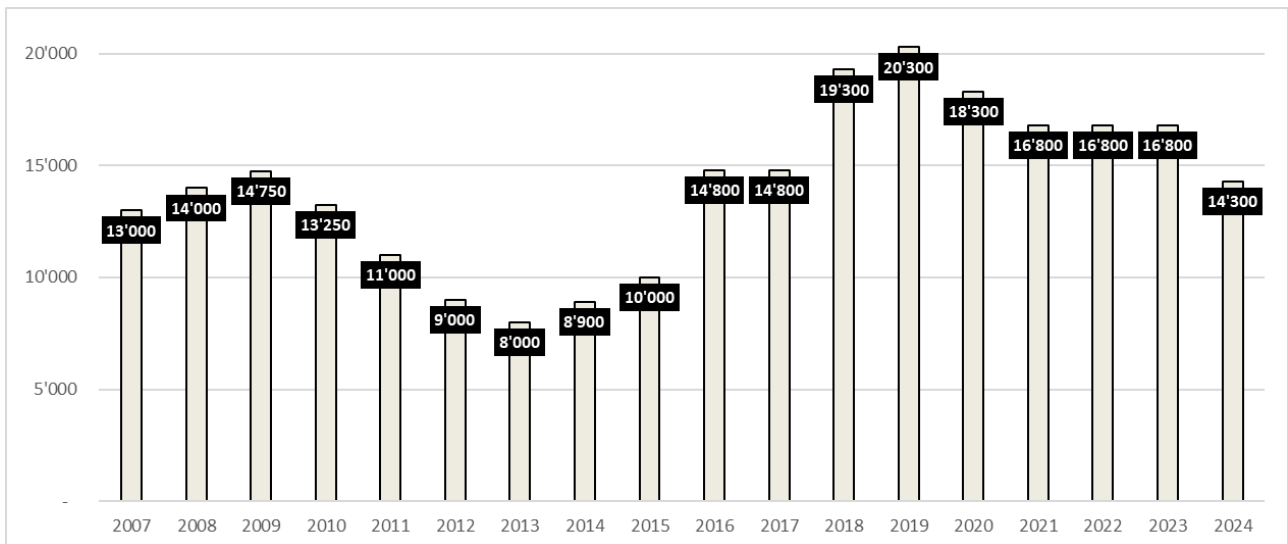
zweckfreies Eigenkapital

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 2024	Rechnung 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	11'981'080.97	2'122'334.02
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'031'762.57	2'832'258.71
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-814'074.18	-1'693'904.58
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	184'901.44	203'510.85
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	6'029.15	-5'247.50
+/- 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)	-3'890'527.20	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	2'801'948.35	2'429'240.79
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-52'216.08	-41'676.51
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-152'400.00	35'800.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	80'862.26	475'530.08
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	13'177'367.28	6'357'845.86
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-7'107'705.96	-5'351'049.17
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	990'613.60	838'813.80
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-6'117'092.36	-4'512'235.37
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-12'567.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-11'339.70	-61'660.30
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-6'140'999.06	-4'573'895.67
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	-7'680'992.65	-728'524.55
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3'890'527.20	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ 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	-3'790'465.45	-728'524.55
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-9'931'464.51	-5'302'420.22
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000.00	2'500'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00	-2'500'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-14'394.05	255'344.89
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	355'362.50	-26'886.42
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'159'031.55	228'458.47
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'086'871.22	1'283'884.11
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	10'073'770.31	8'789'886.20
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	11'160'641.53	10'073'770.31
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'086'871.22	1'283'884.11

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.

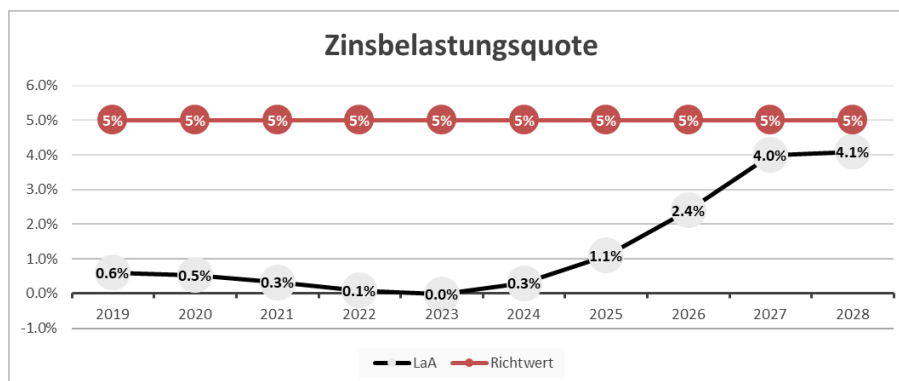
Bei den Jahren 2019-2024 sind es die Werte der Jahresrechnungen. Beim Jahr 2025 ist es der Budgetwert und bei den Jahren 2026-2028 handelt es sich um die Prognosen anhand der Planjahre des Finanz- und Aufgabenplans.

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	2028	Ø
LaA	0.6%	0.5%	0.3%	0.1%	0.0%	0.3%	1.1%	2.4%	4.0%	4.1%	1.3%
Richtwert	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
							(Budget)	(Planjahr)	(Planjahr)	(Planjahr)	



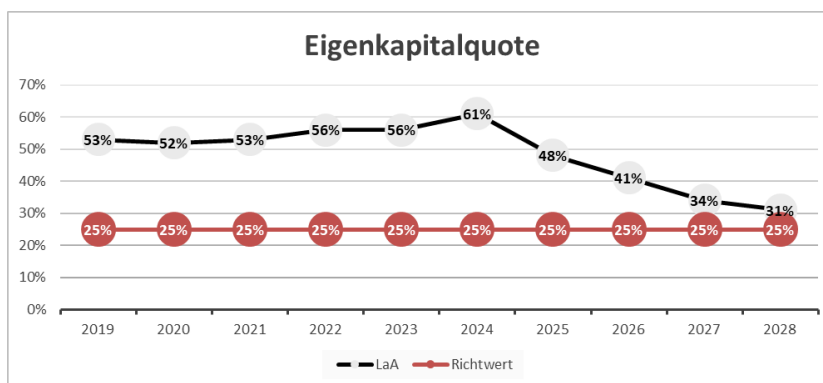
6.2 Eigenkapitalquote

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	2028	Ø
LaA	53%	52%	53%	56%	56%	61%	48%	41%	34%	31%	48%
Richtwert	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%	25%

(Budget) (Planjahr) (Planjahr) (Planjahr)



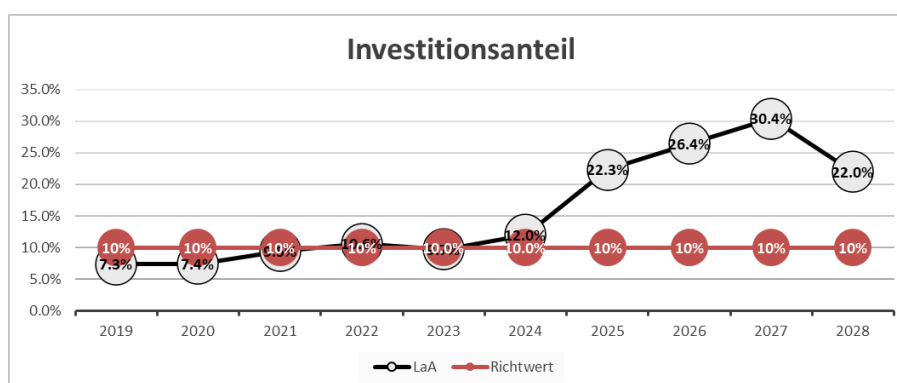
6.3 Investitionsanteil

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	2028	Ø
LaA	7.3%	7.4%	9.5%	10.6%	9.7%	12.0%	22.3%	26.4%	30.4%	22.0%	15.8%
Richtwert	10%	10%	10%	10%	10.0%	10.0%	10%	10%	10%	10%	10%

(Budget) (Planjahr) (Planjahr) (Planjahr)



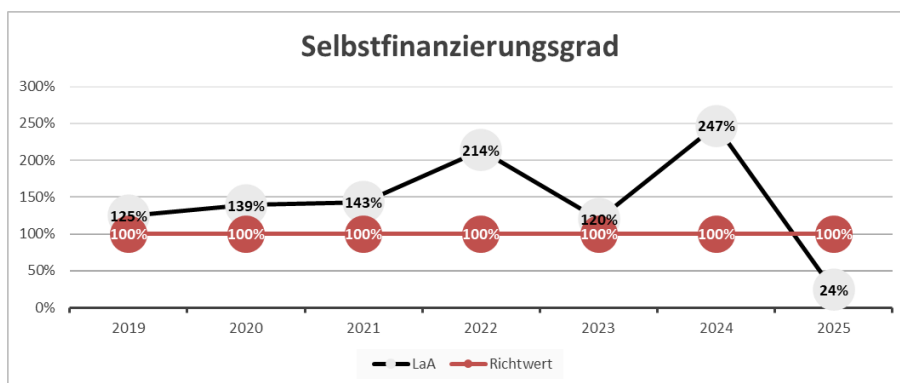
6.4 Selbstfinanzierungsgrad

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	2025
LaA	125%	139%	143%	214%	120%	247%	24%
Richtwert	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

(Budget)



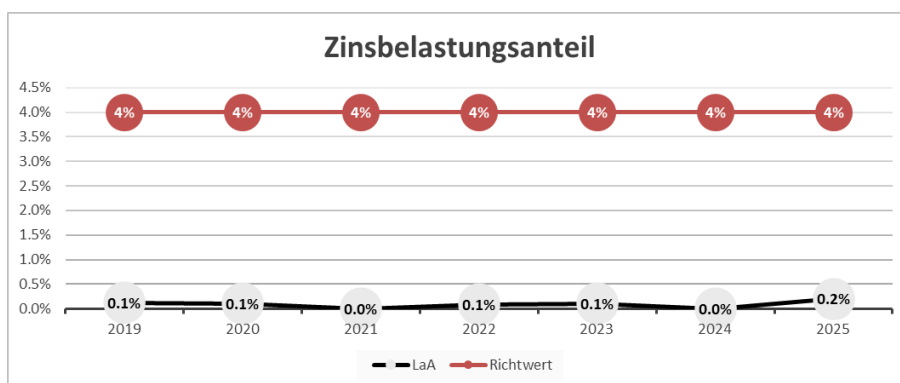
6.5 Zinsbelastungsanteil

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	2025
LaA	0.1%	0.1%	0.0%	0.1%	0.1%	0.0%	0.2%
Richtwert	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%

(Budget)

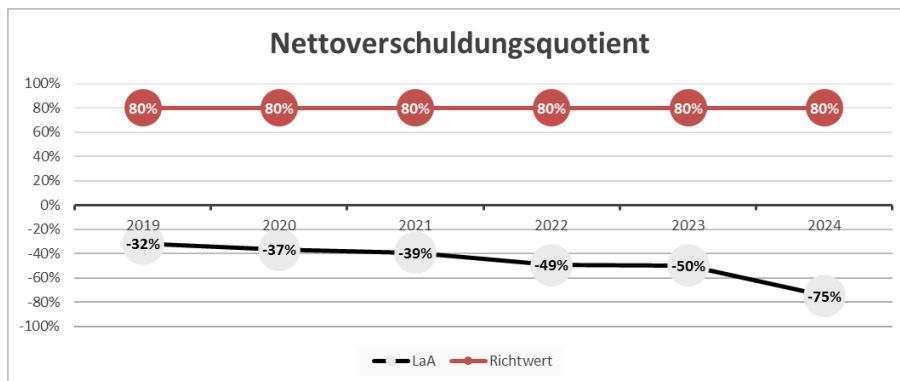


6.6 Nettoverschuldungsquotient

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	2024
LaA	-32%	-37%	-39%	-49%	-50%	-75%
Richtwert	80%	80%	80%	80%	80%	80%

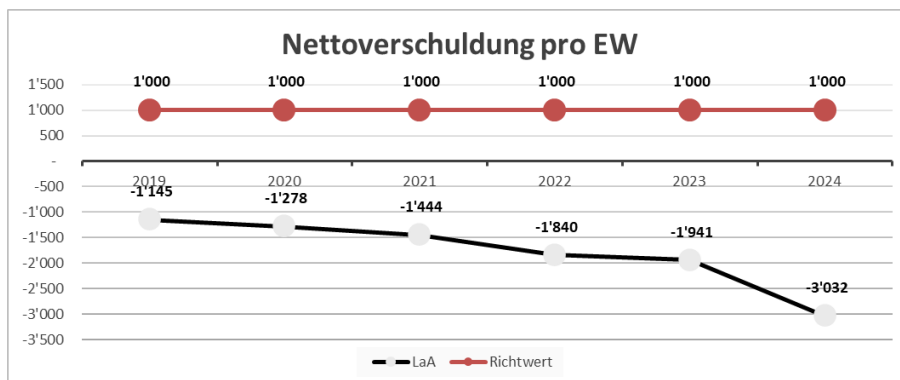


6.7 Nettoschuld (+) / -vermögen (-) pro Einwohner/-in

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	2024
LaA	-1'145	-1'278	-1'444	-1'840	-1'941	-3'032
Richtwert	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000



7 Rechnungsabschiede

7.1 Rechnungsprüfungskommission

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 18.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	57'120'466.91
	Gesamtertrag	Fr.	69'101'547.88
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	11'981'080.97
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'107'705.96
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	990'613.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-6'117'092.36
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	3'803'032.45
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'567.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-3'790'465.45
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	108'878'300.21

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 56'718'105.12

- 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 Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Langnau am Albis entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

Langnau am Albis, 16. April 2024
Rechnungsprüfungskommission Langnau am Albis

Raphael Meyer Präsident

Isabella De Nitti Aktuarin

Gemeinderat Langnau am Albis

Reto Grau
Präsident

Adrian Hauser
Gemeindeschreiber