



**Zweckverband Gemeindezentrum  
Brüelmatt  
8903 Birmensdorf**

**Budget 2024**

Ablieferung an Vorsteherschaft	05.06.2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	12.06.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13.06.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.07.2023
Abnahmebeschluss Politische Gemeinde Birmensdorf	07.08.2023
Abnahmebeschluss Reformierte Kirchgemeinde	29.08.2023
Abnahmebeschluss Katholische Kirchgemeinde	24.08.2023
Veröffentlichung	07.09.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Vorsteherschaft	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 6
<b>Budget</b>	
3 Finanzierung	7
4 Erfolgsrechnung	8
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	9
6 Investitionsrechnungen (keine Investitionsrechnung Finanzvermögen)	10
<b>Budget - Details</b>	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
8 Erfolgsrechnung	12 - 14
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	15
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	16 - 17
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen - keine	
<b>Anhang zum Budget</b>	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	18
13 Finanzkennzahlen	19

### Kontakt

Zweckverband Gemeindezentrum Brüel matt  
Dorfstrasse 10  
8903 Birmensdorf

Präsident: Thomas Wiederkehr, ZV Gemeindezentrum Brüel matt

Rechnungsführer: Pascal Sieber, Abteilung Finanzen, 8903 Birmensdorf  
Telefon 044 739 12 15  
E-Mail [pascal.sieber@birmensdorf.ch](mailto:pascal.sieber@birmensdorf.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Vorsteherschaft**

Die Vorsteherschaft des Zweckverbandes GZB ist bemüht, die Liegenschaft und die Gerätschaften in derselben Instand zu halten.

Das Gebäude und die Einrichtungen sind trotz des Alters der Liegenschaft und teils der Gerätschaften in einem sehr guten Zustand.

In der Investitionsrechnung befindet sich ein Teilbetrag für die Gesamterneuerung der Lüftung des GZB (exkl. Restaurant). Es liegt ein Kostenvoranschlag mit Richtofferte vor. Die Gesamterneuerung der Lüftung wird sich über die Jahre 2024 und 2025 hinstrecken. Im Jahr 2024 sind die Vorarbeiten in der Höhe von ca. CHF 300'000 geplant. Im Jahr 2025 von Frühjahr bis Früherbst die Gesamterneuerung in der Höhe von ca. CHF 1'260'000. Das Gemeindezentrum bleibt im Jahr 2024 uneingeschränkt geöffnet. Während der Gesamterneuerung im Jahr 2025 wird es erheblich Einschränkungen bei der Benutzung vor allem der Säle geben.

Die drei Vorsteherschaften der Zweckverbandsgemeinden wurden betreffend Darlehensgabe zur Finanzierung der Gesamterneuerung der Lüftung in einem Schreiben vom 18. April 2023 angefragt.

## Antrag der Vorsteher schaft

### Antrag zum Budget

Die Vorsteher schaft hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	458'600
	Gesamtertrag	Fr.	108'400
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten, durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	273'500
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	78'100
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'600
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>300'000</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Vorsteher schaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 12.06.2023

Vorsteher schaft Zweckverband Gemeindezentrum Brüel matt

Präsident

Aktuarin

  
Wiederkehr Thomas

  
Gutmann Bettina

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 12.06.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	458'600
	Gesamtertrag	Fr.	103'400
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	273'500
	Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	78'100
	Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'600
	<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>300'000</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 19.07.2023

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gemeindezentrum Birmensdorf

Präsident

Imhof Kurt

Aktuar

Schäppi Urs

## Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Birmensdorf

### Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt am 07.08.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	458'600
	Gesamtertrag	Fr.	103'400
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	273'500
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	78'100
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'600
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>300'000</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

8903 Birmensdorf, 07.08.2023  
Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Gemeindepräsident



Brand Ernst

Gemeindeschreiberin



Haller Celine

## Beschluss des Gemeindevorstands der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch

### Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt am 29.08.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	458'600
	Gesamtertrag	Fr.	103'400
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	273'500
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	78'100
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'600
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>300'000</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

8903 Birmensdorf, 29.08.2023

Gemeindevorstand der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf

Präsident



Holzer Hans

Aktuarin



Gutmann Bettina

## Beschluss des Gemeindevorstands der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon

### Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon hat das Budget 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt am 24.08.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	458'600
	Gesamtertrag	Fr.	103'400
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	273'500
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	78'100
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'600
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'200</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>300'000</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

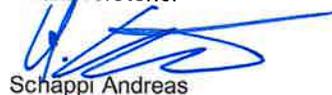
8903 Birmensdorf, 24.08.2023

Gemeindevorstand der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon

Präsidentin

  
Ehrensberger Stephanie

Finanzvorsteher

  
Schappi Andreas

# Budget

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0	
- Aufwandüberschuss	0	0	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	93'200	93'200	
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>93'200</b>	<b>93'200</b>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	300'000	300'000	
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-206'800</b>	<b>-206'800</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>31%</b>	<b>31%</b>	

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufferter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	216'100	164'500	161'506.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'600	112'100	129'220.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'900	84'000	83'883.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	45'000	45'100	38'803.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>452'600</i>	<i>405'700</i>	<i>413'413.80</i>
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	18'000	18'000	20'103.30
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>18'000</i>	<i>18'000</i>	<i>20'103.30</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-434'600</b>	<b>-387'700</b>	<b>-393'310.50</b>
34	Finanzaufwand	6'000	1'000	0.00
44	Finanzertrag	85'400	85'400	89'295.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>79'400</b>	<b>84'400</b>	<b>89'295.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-355'200</b>	<b>-303'300</b>	<b>-304'015.50</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-355'200</b>	<b>-303'300</b>	<b>-304'015.50</b>
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-355'200	-303'300	-304'015.50
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	458'600	406'700	413'413.80
	Total Ertrag	103'400	103'400	109'398.30

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

Gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten werden die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands von den Verbandsgemeinden im Verhältnis 77/22/1 getragen.

Gemeinde	Anteil in %	Budget 2024 berechnet	Budget 2024 gerundet	Budget 2023
Politische Gemeinde Birmensdorf	77.00%	273'504	273'500	233'600
Reformierte Kirchgemeinde	22.00%	78'144	78'100	66'700
Katholische Kirchgemeinde	1.00%	3'552	3'600	3'000
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>355'200</b>	<b>355'200</b>	<b>303'300</b>

Kontrolle: 355'200

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	300'000	100'000	56'583.40
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>56'583.40</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		300'000	100'000	56'583.40
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-300'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-56'583.40</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# O

#### Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

*Der Aufwandüberschuss von Fr. 349'200 zu Lasten der Verbandsgemeinden liegt um Fr. 46'900 höher gegenüber dem Vorjahresbudget.*

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
0290.3010.00	167'900	122'000	45'900	Neuanstellung Hauswart wg. Pensionierung des derzeitigen Hauswartes. Eingerechnete Einarbeitungszeit 3 Monate
0290.3050.00	9400	8'000	1'400	Neuanstellung Hauswart wg. Pensionierung des derzeitigen Hauswartes. Eingerechnete Einarbeitungszeit 3 Monate
0290.3052.00	17300	14'200	3'100	Neuanstellung Hauswart wg. Pensionierung des derzeitigen Hauswartes. Eingerechnete Einarbeitungszeit 3 Monate
0290.3111.00	0	10'600	-10'600	keine Anschaffungen in diesem Jahr geplant
0290.3130.00	4'500	6'800	-2'300	Anpassung an Rechnung 2022
0290.3144.00	34'100	26'600	7'500	Saal-WC Sanierung, Umbau Lift Mobilfunk, Teppichersatz Bibliothek Eingangsbereich
0290.4240.00	3'000	6'000	-3'000	Anpassung an Rechnung 2022
0290.4260.00	15'000	12'000	3'000	Anpassung an Rechnung 2022

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	452'600	103'400	405'700	103'400	413'413.80	112'982.05
9	Finanzen und Steuern	6'000		1'000			
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>458'600</b>	<b>103'400</b>	<b>406'700</b>	<b>103'400</b>	<b>413'413.80</b>	<b>112'982.05</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>355'200</b>		<b>303'300</b>		<b>300'431.75</b>
<b>Total</b>		<b>458'600</b>	<b>458'600</b>	<b>406'700</b>	<b>406'700</b>	<b>413'413.80</b>	<b>413'413.80</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	458'600	458'600	406'700	406'700	413'413.80	413'413.80
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	452'600	103'400 349'200	405'700	103'400 302'300	413'413.80	112'982.05 300'431.75
1	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	2'400	2'400	2'400	2'400	2'604.95	2'604.95
0110	Legislative Nettoergebnis	2'400	2'400	2'400	2'400	2'604.95	2'604.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		2'404.95	
2	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	450'200	103'400 346'800	403'300	103'400 299'900	410'808.85	112'982.05 297'826.80
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	450'200	103'400 346'800	403'300	103'400 299'900	410'808.85	112'982.05 297'826.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000		15'000		12'582.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'900		122'000		120'869.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400		8'000		8'069.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'300		14'200		15'947.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		1'500		1'652.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'500		1'408.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		600		750.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700		700			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		226.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		9'499.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'600		11'581.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		500		239.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'000		40'000		43'358.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		6'800		3'950.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		3'408.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000		3'000		1'682.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		5'007.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'100		26'600		42'592.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100		1'700		1'905.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		3'391.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	69'100		69'200		69'101.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'800		14'800		14'782.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'700		35'700		29'500.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'300		9'400		9'303.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		6'000		2'613.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		12'000		17'489.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'400		65'400		64'920.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000		20'000		24'375.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						3'583.75
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>6'000</b>	<b>355'200</b>	<b>1'000</b>	<b>303'300</b>		<b>300'431.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>349'200</b>		<b>302'300</b>		<b>300'431.75</b>	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>6'000</b>		<b>1'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'000</b>		<b>1'000</b>		
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>6'000</b>		<b>1'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'000</b>		<b>1'000</b>		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	6'000		1'000			
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>355'200</b>		<b>303'300</b>		<b>300'431.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>355'200</b>		<b>303'300</b>		<b>300'431.75</b>	
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>		<b>355'200</b>		<b>303'300</b>		<b>300'431.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>355'200</b>		<b>303'300</b>		<b>300'431.75</b>	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		355'200		303'300		300'431.75

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 0

### Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

*Die Nettoinvestitionen von Fr. 300'000 liegen um CHF 200'000 höher gegenüber dem budgetierten Vorjahreswert*

### Sperrvermerk:

Bei den folgenden Investitionsprojekten bleibt die Abnahme des entsprechenden Verpflichtungskredites durch den Vorstandsvorstand vorenthalten:

Konto	Budget 2024	Begründung
7.0290.5040.06	300'000	Für die Erneuerung der Lüftung werden Total CHF 1.56 Mio eingestellt. Im Jahr 2024 werden die Vorarbeiten gemacht, die Erneuerung findet im Jahr 2025 statt. Deshalb die Aufteilung der Beträge.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	300'000		100'000		56'583.40	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>300'000</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>56'583.40</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>300'000</b>		<b>100'000</b>		<b>56'583.40</b>
<b>Total</b>		<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>56'583.40</b>	<b>56'583.40</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	300'000	300'000	100'000	100'000	56'583.40	56'583.40
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	300'000		100'000		56'583.40	
	Nettoergebnis		300'000		100'000		56'583.40
02	Allgemeine Dienste	300'000		100'000		56'583.40	
	Nettoergebnis		300'000		100'000		56'583.40
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	300'000		100'000		56'583.40	
7.0290.5040.05	Projektierungskredit Lüftung GZB					56'583.40	
7.0290.5040.06	Detailplanung Lüftungserneuerung / -sanierung GZB *	300'000		100'000			
9	FINANZEN		300'000		100'000		56'583.40
	Nettoergebnis	300'000		100'000		56'583.40	
99	Nicht aufgeteilte Posten		300'000		100'000		56'583.40
	Nettoergebnis	300'000		100'000		56'583.40	
9999	Abschluss		300'000		100'000		56'583.40
7.9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		300'000		100'000		56'583.40

\*Bei den Ausgaben handelt es sich um eine gebundene Ausgabe.

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0	Allgemeine Verwaltung	3300	83'900	84'000	83'883.00
		3660	9'300	9'400	9'303.00
<b>Total</b>			<b>93'200</b>	<b>93'400</b>	<b>93'186.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	83'900	84'000	83'883.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	9'300	9'400	9'303.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>93'200</b>	<b>93'400</b>	<b>93'186.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	31%	93%	165%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht