



**Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt  
8903 Birmensdorf**

# **Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029**

---

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	25.06.2025
Veröffentlichung	30.07.2025

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan</b>	
1 Erläuterungen	1
<b>Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten</b>	
2 Grundlagen	2 - 4
3 Prognosen	5
<b>Planung</b>	
4 Investitionsplanung	6
5 Planerfolgsrechnung	7
6 Planbilanz	8
7 Plangeldflussrechnung	9
8 Zusammenfassung	10

### Kontakt

Zweckverband Gemeindezentrum Brüel matt  
Dorfstrasse 10  
8903 Birmensdorf

Abteilungsleiter: Thomas Graf, Abteilung Finanzen, 8903 Birmensdorf  
Rechnungsführer: Pascal Sieber, Abteilung Finanzen, 8903 Birmensdorf  
Telefon: 044 739 12 16  
E-Mail: [finanzen@birmensdorf.ch](mailto:finanzen@birmensdorf.ch)

## Erläuterungen

---

### Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

---

Die Expertengruppe Konjunkturprognosen des Bundes senkt ihre Prognose für das Wachstum der Schweizer Wirtschaft für die Jahre 2025 und 2026. Diese Prognose basiert auf der Annahme, dass eine weitere Eskalation des internationalen Handelskonflikts ausbleibt. Aufgrund der grossen Unsicherheit ergänzt das SECO die Prognose der Expertengruppe mit zwei ergänzenden Konjunkturszenarien. Trotz des schwachen BIP-Wachstums wird mit einem soliden Beschäftigungswachstum und einer weiterhin tiefen Arbeitslosenquote gerechnet. Sowohl die Inflationsrate als auch die Zinsen dürften leicht zurückgehen.

---

### Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

---

2024 - 2025 Ersatz Lüftung GZB  
2027 - Fensterfront (Freizeitraum/Clubräume/Sekretariat)  
2028 - Umgebungsarbeiten  
2029 - PV-Anlage (Dach GZB)

---

### Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

---

Die Lüftung im Gemeindezentrum Brüel matt wird im 2025 ersetzt und im Jahr 2027 ist die Sanierung der Fensterfront (Freizeitraum/Clubräume/Sekretariat) vorgesehen. Diverse Umgebungsarbeiten sind für das Jahr 2028 geplant und im Jahr 2029 soll eine Photovoltaikanlage auf dem Dach installiert werden.

## Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt
Erstellungsdatum:	18.06.2025
1. Planjahr = Budgetjahr:	2026
Konjunkturelle Entwicklung	Konjunkturtendenzen SECO

---

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2026

---

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Artikel 34 der Statuten vom 1. Januar 2022 von den Verbandsgemeinden in folgendem Verhältnis getragen:

Gemeinden	Anteil in
Poltische Gemeinde Birmensdorf	77
Evangelisch-Reformierte Kichgemeinde Birmensdorf-Aesch	22
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	1
<b>Total</b>	<b>100</b>

**Grundlagen - Erfolgsrechnung**

	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>
30 Personalaufwand	205'234.10	189'000	180'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	156'069.65	111'300	151'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'883.00	161'900	152'100
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	38'803.00	38'800	39'800
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<b>483'989.75</b>	<b>501'000</b>	<b>523'200</b>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0
42 Entgelte	19'461.20	18'000	18'500
43 Übrige Erträge	0.00	0	0
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0	0
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<b>19'461.20</b>	<b>18'000</b>	<b>18'500</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-464'528.55</b>	<b>-483'000</b>	<b>-504'700</b>
34 Finanzaufwand	93.58	31'200	18'100
44 Finanzertrag	91'105.00	76'400	86'400
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>91'011.42</b>	<b>45'200</b>	<b>68'300</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-373'517.13</b>	<b>-437'800</b>	<b>-436'400</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)</b>	<b>-373'517.13</b>	<b>-437'800</b>	<b>-436'400</b>
Poltische Gemeinde Birmensdorf	287'608.23	337'100	336'000
Evangelisch-Reformierte Kichgemeinde Birmensdorf-Aesch	82'173.75	96'300	96'000
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	3'735.15	4'400	4'400
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0
Total Aufwand	484'083.33	532'200	541'300
Total Ertrag	110'566.20	94'400	104'900

---

**Grundlagen - Investitionsrechnung**


---

	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>
5 Investitionsausgaben	55'767.75	1'260'000.00	0.00
Korrektur Investitionsausgaben (nicht im Budget 2025 erhalten)		300'000.00	
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>55'767.75</b>	<b>1'260'000.00</b>	<b>0.00</b>

---

**Grundlagen - Bilanz**


---

	<b>31.12.2024</b>
10 Finanzvermögen	242'689.15
14 Verwaltungsvermögen	880'422.19
<b>Total Aktiven</b>	<b>1'123'111.34</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	75'479.30
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	1'047'632.04
<b>Total Passiven</b>	<b>1'123'111.34</b>

## Prognosen

### Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Planjahr 2029</b>
30 Personalaufwand	180'300	1.0%	1.0%	1.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	151'000	1.0%	1.0%	1.0%
34 Finanzaufwand	18'100	0.5%	0.5%	0.5%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	39'800	1.0%	1.0%	1.0%
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	18'500	1.0%	1.0%	1.0%
44 Finanzertrag	86'400	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0	0.0%	0.0%	0.0%

### Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Planjahr 2029</b>
30 Personalaufwand	180'300	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	151'000	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	152'100	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	18'100	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	39'800	0.00	0.00	0.00
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	18'500	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	86'400	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0	0.00	0.00	0.00

## Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungsdauer	Nutzungsbeginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2027	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Folgejahre ab 2029	
<b>Hochbauten</b> (Sachgruppe IR 5040)									
1	Fensterfront (Freizeitraum/Clubräume/	20	2027	200'000.00					200'000.00
2	Umgebungsarbeiten	20	2028		100'000.00				100'000.00
3	PV-Anlage (Dach GZB)	33	2029				500'000.00		500'000.00
4									0.00
5									0.00
...									0.00
<b>Tiefbauten</b> (Sachgruppe IR 5030)									
6									0.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
...									0.00
<b>Mobillien</b> (Sachgruppe IR 5060)									
11									0.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
<b>Total</b>				<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800'000.00</b>

## Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	205'234.10	189'000	180'300	182'100	183'920	185'760
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	156'069.65	111'300	151'000	152'510	154'040	155'580
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'883.00	161'900	152'100	162'100	167'100	182'252
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	38'803.00	38'800	39'800	40'200	40'600	41'010
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>483'989.75</i>	<i>501'000</i>	<i>523'200</i>	<i>536'910</i>	<i>545'660</i>	<i>564'602</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0
42 Entgelte	19'461.20	18'000	18'500	18'690	18'880	19'070
43 Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0	0	0	0
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	0.00	0	0	0	0	0
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>19'461.20</i>	<i>18'000</i>	<i>18'500</i>	<i>18'690</i>	<i>18'880</i>	<i>19'070</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-464'528.55</b>	<b>-483'000</b>	<b>-504'700</b>	<b>-518'220</b>	<b>-526'780</b>	<b>-545'532</b>
34 Finanzaufwand	93.58	31'200	18'100	18'190	18'280	18'370
44 Finanzertrag	91'105.00	76'400	86'400	86'400	86'400	86'400
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>91'011.42</b>	<b>45'200</b>	<b>68'300</b>	<b>68'210</b>	<b>68'120</b>	<b>68'030</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-373'517.13</b>	<b>-437'800</b>	<b>-436'400</b>	<b>-450'010</b>	<b>-458'660</b>	<b>-477'502</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)</b>	<b>-373'517.13</b>	<b>-437'800</b>	<b>-436'400</b>	<b>-450'010</b>	<b>-458'660</b>	<b>-477'502</b>
Poltische Gemeinde Birmensdorf	287'608.23	337'100	336'000	346'508	353'168	367'676
Evangelisch-Reformierte Kichgemeinde Birmensdorf-Aesch	82'173.75	96'300	96'000	99'002	100'905	105'050
Römisch-Katholische Kirchengemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	3'735.15	4'400	4'400	4'500	4'587	4'775
90 <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Planbilanz

	Bilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	242'689.15	224'589.15	226'689.15	228'789.15	225'889.15	228'140.67
14 Verwaltungsvermögen	880'422.19	1'978'522.19	1'826'422.19	1'864'322.19	1'797'222.19	2'114'970.67
<b>Aktiven</b>	<b>1'123'111.34</b>	<b>2'203'111.34</b>	<b>2'053'111.34</b>	<b>2'093'111.34</b>	<b>2'023'111.34</b>	<b>2'343'111.34</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	75'479.30	75'479.30	75'479.30	75'479.30	75'479.30	75'479.30
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'380'000.00	1'230'000.00	1'270'000.00	1'200'000.00	1'520'000.00
29 Eigenkapital	1'047'632.04	1'047'632.04	1'047'632.04	1'047'632.04	1'047'632.04	1'047'632.04
<b>Passiven</b>	<b>1'123'111.34</b>	<b>2'503'111.34</b>	<b>2'353'111.34</b>	<b>2'393'111.34</b>	<b>2'323'111.34</b>	<b>2'643'111.34</b>

## Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	161'900.00	152'100.00	162'100.00	167'100.00	182'251.52
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>161'900.00</b>	<b>152'100.00</b>	<b>162'100.00</b>	<b>167'100.00</b>	<b>182'251.52</b>
Nettoinvestitionen	-1'560'000.00	0.00	-200'000.00	-100'000.00	-500'000.00
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-1'560'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>-500'000.00</b>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'398'100.00	152'100.00	-37'900.00	67'100.00	-317'748.48
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'380'000.00	-150'000.00	40'000.00	-70'000.00	320'000.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1'380'000.00</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>320'000.00</b>
10 <b>Veränderung Finanzvermögen</b>	<b>-18'100.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>-2'900.00</b>	<b>2'251.52</b>

## Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt**

Erstelldatum: 16.06.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

### Investitionsplanung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Nettoinvestitionen	0.00	-200'000.00	-100'000.00	-500'000.00

### Planerfolgsrechnung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-436'400.00	-450'010.00	-458'660.00	-477'501.52
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

### Planbilanz

	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	226'689.15	228'789.15	225'889.15	228'140.67
14 Verwaltungsvermögen	1'826'422.19	1'864'322.19	1'797'222.19	2'114'970.67
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	75'479.30	75'479.30	75'479.30	75'479.30
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'230'000.00	1'270'000.00	1'200'000.00	1'520'000.00
29 Eigenkapital	1'047'632.04	1'047'632.04	1'047'632.04	1'047'632.04

### Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	152'100.00	162'100.00	167'100.00	182'251.52
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-200'000.00	-100'000.00	-500'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-150'000.00	40'000.00	-70'000.00	320'000.00