



**Zweckverband Gemeindezentrum
Brüelmatt
8903 Birmensdorf**

Budget 2026

Ablieferung an Verbandsvorstand	18.06.2025
Abnahmebeschluss Verbandsvorstand	25.06.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27.06.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.07.2025
Abnahmebeschluss Politische Gemeinde Birmensdorf	18.08.2025
Abnahmebeschluss Reformierte Kirchgemeinde	19.08.2025
Abnahmebeschluss Katholische Kirchgemeinde	27.08.2025
Veröffentlichung	08.09.2025

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt
Dorfstrasse 10
8903 Birmensdorf

Präsident: Thomas Wiederkehr, ZV Gemeindezentrum Brüelmatt

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verbandsvorstands

Die Vorsteherschaft des Zweckverbandes GZB ist bemüht, die Liegenschaft und die Gerätschaften Instand zu halten. Das Gebäude und die Einrichtungen sind trotz des Alters der Liegenschaft und teils der Gerätschaften in einem sehr guten Zustand. Die Lüftungserneuerung wird im laufenden Jahr 2025 abgeschlossen sein. Der tiefere Nettoaufwand von CHF 1'400.00 resultiert aus dem Ersatz der Fahnenmasten vor dem GZB, einer Erhöhung der Führung des Sekretariats durch die Kirchgemeinde von CHF 1'000.00, der Neuanschaffung von Tischen im Freizeitraum und im Sitzungszimmer und der tieferen Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten.

Antrag des Verbandsvorstand

Antrag zum Budget

Der Verbandsvorstand hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	541'300
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	Fr.	436'400

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	336'000
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	96'000
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'400
Total	Fr.	436'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Verbandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 25.06.2025

Verbandsvorstand Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt

Präsident



Thomas Wiederkehr

Aktuarin



Bettina Gutmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 25.06.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	541'300
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	Fr.	436'400

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	336'000
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	96'000
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'400
Total	Fr.	436'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt 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 2026 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 14.07.2025

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gemeindezentrum Birmensdorf

Präsident

Kurt Imhof

Aktuar

Urs Schäppi

Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt am 18. August 2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	541'300
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	Fr.	436'400

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	336'000
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	96'000
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'400
Total	Fr.	436'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8903 Birmensdorf, 18. August 2025

Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Gemeindepräsident


Ernst Brand

Gemeindeschreiberin


Céline Haller

Beschluss des Gemeindevorstands der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt am 19.08.2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	541'300
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	Fr.	436'400

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	336'000
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	96'000
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'400
Total	Fr.	436'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8903 Birmensdorf, 19.08.2025

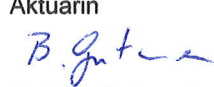
Gemeindevorstand der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf

Präsident



Hans Holzer

Aktuarin



Bettina Gutmann

Beschluss des Gemeindevorstands der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon hat das Budget 2026 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt am 27.08.2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	541'300
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	Fr.	436'400

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	336'000
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	96'000
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'400
Total	Fr.	436'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8903 Birmensdorf, 27.08.2025

Gemeindevorstand der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon

Präsidentin


Stephanie Ehrensberger

Finanzvorsteher


Andreas Schächli

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0	0	
- Aufwandüberschuss	0	0	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	161'400	161'400	
- 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	
Selbstfinanzierung	161'400	161'400	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	161'400	161'400	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	k.A.	k.A.	

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	180'300	189'000	205'234.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	151'000	111'300	156'069.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	152'100	161'900	83'883.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	39'800	38'800	38'803.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>523'200</i>	<i>501'000</i>	<i>483'989.75</i>
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	18'500	18'000	19'461.20
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>18'500</i>	<i>18'000</i>	<i>19'461.20</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-504'700	-483'000	-464'528.55
34	Finanzaufwand	18'100	31'200	93.58
44	Finanzertrag	86'400	76'400	91'105.00
	Ergebnis aus Finanzierung	68'300	45'200	91'011.42
	Operatives Ergebnis	-436'400	-437'800	-373'517.13
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-436'400	-437'800	-373'517.13
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-436'400	-437'800	-373'517.13
	Total	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	541'300	532'200	484'083.33
	Total Ertrag	104'900	94'400	110'566.20

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten werden die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands von den Verbandsgemeinden in folgendem Verhältnis getragen:

- Politische Gemeinde Birmensdorf zu 77%
- Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch zu 22%
- Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch zu 1%

Gemeinde	Anteil in %	Budget 2026 berechnet	Budget 2026 gerundet	Budget 2025
Politische Gemeinde Birmensdorf	77.00%	336'028	336'000	337'100
Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	22.00%	96'008	96'000	96'300
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	1.00%	4'364	4'400	4'400
Total	100.00%	436'400	436'400	437'800

Kontrolle: 436'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	0	1'260'000	55'767.75
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
Total Investitionsausgaben		0	1'260'000	55'767.75
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
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0	1'260'000	55'767.75
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0	-1'260'000	-55'767.75
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis von Fr. 418'300 liegt über dem budgetierten Vorjahreswert

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
0290.3010.00	135'000	144'500	-9'500	Keine Überschneidung der Lohnkosten des alten und neuen Hauswarts
0290.3111.00	0	3'900	-3'900	Keine Anschaffungen von Mobiliar und Geräte (resp. diese sind im Konto 0290.3119.00 budgetiert)
0290.3112.00	600	2'000	-1'400	Nur Arbeitskleider
0290.3113.00	0	3'000	-3'000	Keine Anschaffung von Hardware
0290.3119.00	28'100	0	28'100	Neue Tische im Freizeitraum und im Sitzungszimmer / Eingangsteppich ersetzen
0290.3120.00	50'000	46'000	4'000	Anpassung an Rechnung 2024
0290.3144.00	36'200	22'600	13'600	Div. periodische Prüfungen / Ersatz der Fahnenmasten vor Gebäude
0290.3151.00	4'500	3'400	1'100	Div. Servicearbeiten an Gerätschaften
0290.3300.40	137'300	147'100	-9'800	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV
0290.3612.00	30'500	29'500	1'000	Höhere Kosten Führung Sekretariat durch die Kirchgemeinde
0290.4472.00	20'000	10'000	10'000	Saalmieten wieder für das ganze Jahr

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis von Fr. 18'100 liegt unter dem budgetierten Vorjahreswert

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
9610.3401.00	18'000	31'200	-13'200	Weniger Fremdkapitalaufnahme und tiefere Zinssätze
9998.4612.00	436'400	437'800	-1'400	Tieferer Nettoaufwand zu Lasten der Anschlussgemeinden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	523'200	104'900	501'000	94'400	483'989.75	110'566.20
9	Finanzen und Steuern	18'100		31'200		93.58	
Total Aufwand / Ertrag		541'300	104'900	532'200	94'400	484'083.33	110'566.20
Aufwandüberschuss			436'400		437'800		373'517.13
Total		541'300	541'300	532'200	532'200	484'083.33	484'083.33

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	541'300	541'300	532'200	532'200	484'083.33	484'083.33
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	523'200	104'900	501'000	94'400	483'989.75	110'566.20
	Nettoergebnis		418'300		406'600		373'423.55
01	Legislative und Exekutive	2'400		2'400		1'926.20	
	Nettoergebnis		2'400		2'400		1'926.20
0110	Legislative	2'400		2'400		1'926.20	
	Nettoergebnis		2'400		2'400		1'926.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		400.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		1'526.20	
02	Allgemeine Dienste	520'800	104'900	498'600	94'400	482'063.55	110'566.20
	Nettoergebnis		415'900		404'200		371'497.35
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	520'800	104'900	498'600	94'400	482'063.55	110'566.20
	Nettoergebnis		415'900		404'200		371'497.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000		15'000		13'300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000		144'500		155'441.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200		8'500		10'043.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'200		14'400		20'934.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		2'200		2'185.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		1'603.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		600		759.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		967.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		9'698.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'900		15'392.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600		2'000		1'000.75	
3113.00	Anschaffung Hardware			3'000		877.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					30.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	28'100				796.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000		46'000		48'046.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		2'984.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		500		897.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'000		1'687.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		5'000		5'577.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'200		22'600		61'437.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		3'400		4'110.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		1'604.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	137'300		147'100		69'101.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'800		14'800		14'782.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'500		29'500		29'500.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'300		9'300		9'303.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500		3'000		3'448.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		16'012.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		66'400		66'400		65'560.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000		10'000		25'545.00
9	FINANZEN UND STEUERN	18'100	436'400	31'200	437'800	93.58	373'517.13
	Nettoergebnis	418'300		406'600		373'423.55	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	18'100		31'200		93.58	
	Nettoergebnis		18'100		31'200		93.58
9610	Zinsen	18'000		31'200			
	Nettoergebnis		18'000		31'200		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	18'000		31'200			
9690	Finanzvermögen, Übriges	100				93.58	
	Nettoergebnis		100				93.58
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100				93.58	
99	Nicht aufgeteilte Posten		436'400		437'800		373'517.13
	Nettoergebnis	436'400		437'800		373'517.13	
9998	Abschluss Zweckverband		436'400		437'800		373'517.13
	Nettoergebnis	436'400		437'800		373'517.13	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		436'400		437'800		373'517.13

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

keine

Konto	Budget 2025	Begründung
-------	-------------	------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung			1'260'000		55'767.75	
Total Ausgaben / Einnahmen				1'260'000	0	55'767.75	0.00
Nettoinvestitionen					1'260'000		55'767.75
Total				1'260'000	1'260'000	55'767.75	55'767.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben			1'260'000	1'260'000	55'767.75	55'767.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			1'260'000		55'767.75	
	Nettoergebnis				1'260'000		55'767.75
02	Allgemeine Dienste			1'260'000		55'767.75	
	Nettoergebnis				1'260'000		55'767.75
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige			1'260'000		55'767.75	
7.0290.5040.06	Detailplanung + Lüftungserneuerung/-sanierung GZB			1'260'000		55'767.75	
9	FINANZEN				1'260'000		55'767.75
	Nettoergebnis			1'260'000		55'767.75	
99	Nicht aufgeteilte Posten				1'260'000		55'767.75
	Nettoergebnis			1'260'000		55'767.75	
9999	Abschluss				1'260'000		55'767.75
7.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben				1'260'000		55'767.75

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige				
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	137'300	147'100	69'101.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	14'800	14'800	14'782.00
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gde und ZV	3660.20	9'300	9'300	9'303.00
	Total		161'400	171'200	93'186.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	152'100	161'900	83'883.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	9'300	9'300	9'303.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		161'400	171'200	93'186.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	14%	167%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	3%	6%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht