Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt
8903 Birmensdorf

Budget 2027

Ablieferung an Verbandsvorstand	09.06.2026
Abnahmebeschluss Verbandsvorstand	24.06.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.06.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22.07.2026
Abnahmebeschluss Politische Gemeinde Birmensdorf	31.08.2026
Abnahmebeschluss Reformierte Kirchgemeinde	18.08.2026
Abnahmebeschluss Katholische Kirchgemeinde	15.09.2026
Veröffentlichung	18.09.2026

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

Bereichsleiter Finanzen: Thomas Graf, Politische Gemeinde Birmensdorf, 8903 Birmensdorf
Rechnungsführer: Pascal Sieber, Politische Gemeinde Birmensdorf, 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. Der Aufwandüberschuss fällt CHF 13'600 geringer aus, als im Vorjahr, obwohl wiederum diverse Instandstellungsarbeiten budgetiert sind. Im Detail sind dies der Ersatz des Rednerpultes im Saal A, die Auswechslung der Abfalleimer im ganzen Gemeindezentrum, Ersatz der Pissoirs WC Restaurant und Renovation der Türen im Saal A.
Investitionen sind im Geschäftsjahr 2027 keine geplant.

Antrag des Verbandsvorstand

Antrag zum Budget

Der Verbandsvorstand hat das Budget 2027 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	528'100
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**423'200**

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

	Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	325'900
	Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	93'100
	Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'200
	Total	**Fr.**	**423'200**

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 2027 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 24.06.2026
Verbandsvorstand Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt

Präsident
Thomas Wiederkehr

Aktuarin
Bettina Gutmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 24.06.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	528,100
	Gesamtertrag	Fr.	104,900
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**423,200**

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

	Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	325,900
	Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	93,100
	Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4,200
	Total	**Fr.**	**423,200**

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 2027 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 22.07.2026
Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gemeindezentrum Birmensdorf

Präsident

MLaw David Studerus

Aktuar

Tobias Orlamünde

Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf hat das Budget 2027 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt am 31. August 2026 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	528'100
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**423'200**

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

	Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	325'900
	Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	93'100
	Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'200
	Total	**Fr.**	**423'200**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

8903 Birmensdorf, 31. August 2026
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 2027 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt am 18.08.2026 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	528'100
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**423'200**

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

	Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	325'900
	Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	93'100
	Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'200
	Total	**Fr.**	**423'200**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

8903 Birmensdorf, 18.08.2026
Gemeindevorstand der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf

Präsident
Hans Holzer

Aktuar/in
B. Gut-
Bettina Gutmann

Beschluss des Gemeindevorstands der Katholischen Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch-Uitikon

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Katholischen Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch-Uitikon hat das Budget 2027 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt am 15.09.2026 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	528'100
	Gesamtertrag	Fr.	104'900
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**423'200**

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

	Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	325'900
	Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	93'100
	Katholische Kirchgemeinde	Fr.	4'200
	Total	**Fr.**	**423'200**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

8903 Birmensdorf, 15.09.2026
Gemeindevorstand der Katholischen Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch-Uitikon

Präsidentin
Stephanie Ehrensberger

Finanzvorsteher
Andreas Schäppi

Budget

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0	0	
-	Aufwandüberschuss	0	0	
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	140’300	140’300	
-	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	**140’300**	**140’300**	
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**140’300**	**140’300**	
	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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	192’100	180’300	196’321.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	155’100	151’000	207’786.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	131’000	152’100	139’569.79
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	39’800	39’800	38’803.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*518’000*	*523’200*	*582’480.49*
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	18’500	18’500	16’592.50
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
	Total betrieblicher Ertrag	*18’500*	*18’500*	*16’592.50*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-499’500***	***-504’700***	***-565’887.99***
34	Finanzaufwand	10’100	18’100	1’630.61
44	Finanzertrag	86’400	86’400	76’730.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***76’300***	***68’300***	***75’099.39***
	Operatives Ergebnis	**-423’200**	**-436’400**	**-490’788.60**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-423’200**	**-436’400**	**-490’788.60**
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-423’200	-436’400	-490’788.60
	Total	**0**	**0**	**0.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	528’100	541’300	584’111.10
	Total Ertrag	104’900	104’900	93’322.50

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 2027 berechnet	Budget 2027 gerundet	Budget 2026
Politische Gemeinde Birmensdorf	77.00%	325’864	325’900	336’000
Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	22.00%	93’104	93’100	96’000
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	1.00%	4’232	4’200	4’400
Total	**100.00%**	**423’200**	**423’200**	**436’400**

Kontrolle: 423’200

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	0	0	1’001’362.00
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**	**0**	**1’001’362.00**
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	0	1’001’362.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**-1’001’362.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis von Fr. 413'100 liegt unter dem budgetierten Vorjahreswert

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
0290.3000.00	22’700	15’000	7’700	Angepasste Entschädigungen und Sitzungsgelder Verbandsvorstand
0290.3050.00	10’000	8’200	1’800	Angepasste Arbeitgeberbeiträge AHV, IV etc.
0290.3099.00	2’300	1’000	1’300	Angepasste Ausgaben für Ausflug Angestellte mit Präsident, Jahresschlussessen VV
0290.3113.00	2’000	0	2’000	Belegungsanzeige GZB wird durch Bildschirm ersetzt
0290.3119.00	4’200	28’100	-23’900	Ersatz Rednerpult / Ersatz Abfalleimer ganzes GZB
0290.3130.00	9’500	4’500	5’000	Dienstleistungen Softwareupdate Reservationssystem
0290.3132.00	4’600	500	4’100	Nachführung Archiv Amtsperiode 2022 - 2026
0290.3144.00	50’300	36’200	14’100	Ersatz Pissoir Restaurant, Bodenreinigung Bibliothek, Renovation Türen Saal A
0290.3151.00	7’300	4’500	2’800	Akku-Ersatz für Bodenputzmaschine
0290.3300.40	121’400	137’300	-15’900	Weniger Abschreibungen Anlagebuchhaltung (Hochbau, Lüftungserneuerung-/Sanierung)
0290.3300.60	9’600	14’800	-5’200	Weniger Abschreibungen Anlagebuchhaltung (Mobiliar Restaurant Gartensitzplatz abgeschrieben)

9 Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis von Fr. 10'100 liegt unter dem budgetierten Vorjahreswert

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
9610.3401.00	10’000	18’000	-8’000	Weniger Fremdkapitalaufnahme und tiefere Zinssätze
9998.4612.00	423’200	436’400	-13’200	Tieferer Nettoaufwand zu Lasten der Anschlussgemeinden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	518’000	104’900	523’200	104’900	582’480.49	93’322.50
9	Finanzen und Steuern	10’100		18’100		1’630.61	
	Total Aufwand / Ertrag	**528’100**	**104’900**	**541’300**	**104’900**	**584’111.10**	**93’322.50**
	Aufwandüberschuss		**423’200**		**436’400**		**490’788.60**
	Total	**528’100**	**528’100**	**541’300**	**541’300**	**584’111.10**	**584’111.10**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	**Erfolgsrechnung**	**528’100**	**528’100**	**541’300**	**541’300**	**584’111.10**	**584’111.10**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**518’000**	**104’900**	**523’200**	**104’900**	**582’480.49**	**93’322.50**
	Nettoergebnis		**413’100**		**418’300**		**489’157.99**
01	**Legislative und Exekutive**	**2’400**		**2’400**		**2’832.25**	
	Nettoergebnis		**2’400**		**2’400**		**2’832.25**
0110	**Legislative**	**2’400**		**2’400**		**2’832.25**	
	Nettoergebnis		**2’400**		**2’400**		**2’832.25**
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		2’432.25	
02	**Allgemeine Dienste**	**515’600**	**104’900**	**520’800**	**104’900**	**579’648.24**	**93’322.50**
	Nettoergebnis		**410’700**		**415’900**		**486’325.74**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**515’600**	**104’900**	**520’800**	**104’900**	**579’648.24**	**93’322.50**
	Nettoergebnis		**410’700**		**415’900**		**486’325.74**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22’700		15’000		15’150.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135’700		135’000		152’361.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’000		8’200		9’133.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’000		15’200		14’029.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’500		2’400		1’756.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’500		1’300		1’477.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		700		739.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500		1’500		1’204.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’300		1’000		469.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10’000		10’000		10’110.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					16’132.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600		600		17’386.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’000				3’862.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					183.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4’200		28’100		2’112.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50’000		50’000		45’739.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’500		4’500		3’054.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4’600		500		611.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3’500		3’500		1’442.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5’700		5’700		5’665.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50’300		36’200		93’155.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’300		4’500		2’927.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5’000		5’000		2’571.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	121’400		137’300		124’786.79	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9’600		14’800		14’783.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30’500		30’500		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		3’500		3’781.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15’000		15’000		12’811.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		66’400		66’400		65’880.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20’000		20’000		10’850.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**10’100**	**423’200**	**18’100**	**436’400**	**1’630.61**	**490’788.60**
	Nettoergebnis	**413’100**		**418’300**		**489’157.99**	
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**10’100**		**18’100**		**1’630.61**	
	Nettoergebnis		**10’100**		**18’100**		**1’630.61**
9610	**Zinsen**	**10’000**		**18’000**		**1’537.03**	
	Nettoergebnis		**10’000**		**18’000**		**1’537.03**
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10’000		18’000		1’537.03	
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**100**		**100**		**93.58**	
	Nettoergebnis		**100**		**100**		**93.58**
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100		100		93.58	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**423’200**		**436’400**		**490’788.60**
	Nettoergebnis	**423’200**		**436’400**		**490’788.60**	
9998	**Abschluss Zweckverband**		**423’200**		**436’400**		**490’788.60**
	Nettoergebnis	**423’200**		**436’400**		**490’788.60**	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		423’200		436’400		490’788.60

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

keine

Konto	Budget 2027	Begründung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung					1’001’362.00	
	Total Ausgaben / Einnahmen					**1’001’362.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen						**1’001’362.00**
	Total					**1’001’362.00**	**1’001’362.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben					**1’001’362.00**	**1’001’362.00**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**1’001’362.00**	
	Nettoergebnis						**1’001’362.00**
02	**Allgemeine Dienste**					**1’001’362.00**	
	Nettoergebnis						**1’001’362.00**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**					**1’001’362.00**	
7.0290.5040.06	Detailplanung + Lüftungserneuerung/-sanierung GZB					1’001’362.00	
9	**FINANZEN**						**1’001’362.00**
	Nettoergebnis					**1’001’362.00**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**						**1’001’362.00**
	Nettoergebnis					**1’001’362.00**	
9999	**Abschluss**						**1’001’362.00**
7.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben						1’001’362.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**				
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	121’400	137’300	124’786.79
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	9’600	14’800	14’783.00
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gde und ZV	3660.20	9’300	9’300	9’303.00
	Total		**140’300**	**161’400**	**148’872.79**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	131’000	152’100	139’569.79
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	9’300	9’300	9’303.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**140’300**	**161’400**	**148’872.79**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**k.A.**	k.A.	15%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**2%**	3%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht