



## **Sicherheitszweckverband Bachenbülach-Winkel 8185 Winkel**

# **Budget 2025**

---

Ablieferung an Vorsteherschaft	12. August 2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	20. August 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission Bachenbülach	29. August 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission Bachenbülach	5. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bachenbülach	16. Dezember 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Winkel	2. Dezember 2024

---

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>1</b>
1 Bericht der Vorsteherschaft	2
2 Anträge und Beschlüsse	3-6
<b>Budget</b>	<b>7</b>
3 Finanzierung	8
4 Erfolgsrechnung	9
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	10-11
6 Investitionsrechnungen	12
<b>Budget - Details</b>	<b>13</b>
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14
8 Erfolgsrechnung	15-18
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	19-20
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>21</b>
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	22
12 Finanzkennzahlen	23

## Kontakt

Sicherheitszweckverband Bachenbülach-Winkel

Postfach

8185 Winkel

Vizepräsident: Daniel Mäder, Gemeinderat Bachenbülach

Rechnungsführerin: Mariana Bucher, Gemeindeverwaltung Bachenbülach

Telefon 044 864 34 87

E-Mail mariana.bucher@bachenbuelach.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Vorsteherschaft**

Der Bericht der Vorsteherschaft soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbands und seine mutmassliche Entwicklung,
- b. Stand seiner Aufgabenerfüllung,
- c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres.

### **a. *Wirtschaftliche Lage des Zweckverbands und mutmassliche Entwicklung***

Aufgrund der Analyse der wirtschaftlichen Lage weist die Sicherheitskommission auf folgende Punkte hin:

- Die wirtschaftliche Lage entspricht den letzten Jahren. Die Veränderung liegt in der Weiterentwicklung der Technik und allfälligen Vorgaben der GVZ, was eine kontinuierliche Beurteilung der Situation zur Folge hat.
- Die Ausgaben bewegen sich im Budget 2025 auf dem Niveau des Budgets 2024 sowie auch der Rechnung 2023.
- Seit 1. Januar 2022 werden die Abschreibungen gemäss neuem Gemeindegesetz und den neuen Statuten des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel der Erfolgsrechnung belastet.
- Der Anschluss der Zivilschutzorganisation und Gemeindeführungsorganisation an die ZSO Bülach-Rafzerfeld wird in den Jahren 2024- 2025 vertieft geprüft und voraussichtlich in den beiden Trägergemeinden zur Abstimmung gebracht, dies beeinflusst das Budget 2025 des Sicherheitszweckverbands.

### **b. *Stand der Aufgabenerfüllung***

Der Sicherheitszweckverband erfüllt die ihm übertragenen Aufgaben in jeder Hinsicht:

- Der Feuerwehr wird von der GVZ eine hohe Einsatzbereitschaft und ein guter Ausbildungsstand attestiert.
- Die Auswirkungen der BZG-Revision führten zur Anslussevaluation der Zivilschutzorganisation an eine Nachbarorganisation. Nach wie vor werden alle Aufgaben erfüllt – der Bestand ist inzwischen jedoch auf rund 75 AdZS geschrumpft was die Durchhaltefähigkeit der Zivilschutzorganisation beeinträchtigt.
- Die Gemeindeführungsorganisation (GFO) ist etabliert. Periodische Stabsübungen halten das Know-how der Teilnehmenden auf einem hohen Niveau. Der Anschluss der Zivilschutzorganisation bezieht sich auch auf die GFO.

### **c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres***

Die Differenzbegründungen sind innerhalb des Budgets separat aufgeführt.

## Antrag der Vorsteherschaft

### Antrag zum Budget

Die Vorsteherschaft hat das Budget 2025 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	659'100
	Gesamtertrag	Fr.	37'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-622'000</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bachenbülach	Fr.	291'370
Gemeinde Winkel	Fr.	330'630
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>622'000</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen VV (-) / Einnahmenüberschuss VV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen FV (-) / Einnahmenüberschuss FV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2025 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel zu genehmigen.

8185 Winkel, 20. August 2024

Vorsteherschaft Sicherheitszweckverband Bachenbülach-Winkel



Vizepräsident  
Daniel Mäder



Leiterin Sicherheitsstelle  
Florina Böhler

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 20. August 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	659'100
	Gesamtertrag	Fr.	37'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-622'000</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bachenbülach	Fr.	291'370
Gemeinde Winkel	Fr.	330'630
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>622'000</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen VV (-) / Einnahmenüberschuss VV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

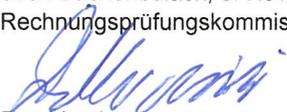
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen FV (-) / Einnahmenüberschuss FV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2025 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8184 Bachenbülach, 5. November 2024

Rechnungsprüfungskommission Bachenbülach



Präsidentin  
Daniela Marcarini



Aktuar  
Jens Diele

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Bachenbülach

### Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Bachenbülach hat das Budget 2025 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel am 16. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	659'100
	Gesamtertrag	Fr.	37'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-622'000</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bachenbülach	Fr.	291'370
Gemeinde Winkel	Fr.	330'630
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>622'000</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen VV (-) / Einnahmenüberschuss VV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen FV (-) / Einnahmenüberschuss FV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

8184 Bachenbülach, 16. Dezember 2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bachenbülach



Gemeindepräsident  
Michael Biber



Gemeindeschreiber  
Markus Biser

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Winkel

### Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Winkel hat das Budget 2025 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel am 02.12.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	659'100
	Gesamtertrag	Fr.	37'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-622'000</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bachenbülach	Fr.	291'370
Gemeinde Winkel	Fr.	330'630
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>622'000</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen VV (-) / Einnahmenüberschuss VV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen FV (-) / Einnahmenüberschuss FV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

8185 Winkel, 10. Januar 2025

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Winkel



Gemeindepräsident  
Marcel Nötzli



Gemeindeschreiber  
Daniel Lehmann

# Budget

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2025</b>
+ Ertragsüberschuss	0
- Aufwandüberschuss	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>6'000</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>6'000</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>1)</b>

1) nicht ermittelbar, da keine Investitionen

**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>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30 Personalaufwand	363'000.00	361'000.00	334'286.76
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	155'800.00	164'900.00	135'781.01
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'000.00	11'900.00	11'793.17
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	134'300.00	134'300.00	132'249.75
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>659'100.00</i>	<i>672'100.00</i>	<i>614'110.69</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	30'000.00	30'000.00	32'346.50
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	7'100.00	4'100.00	8'253.90
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>37'100.00</i>	<i>34'100.00</i>	<i>40'600.40</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-622'000.00</i></b>	<b><i>-638'000.00</i></b>	<b><i>-573'510.29</i></b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-622'000.00</b>	<b>-638'000.00</b>	<b>-573'510.29</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-622'000.00</b>	<b>-638'000.00</b>	<b>-573'510.29</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinde (gem. Kostenverteiler)	622'000.00	638'000.00	573'510.29
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Total Aufwand	659'100.00	672'100.00	614'110.69
Total Ertrag	37'100.00	34'100.00	40'600.40

**Kostenverteiler Erfolgsrechnung**

Erfolgsrechnung	1500 Feuerwehr	1620 Zivilschutz	1621 GFO	0110 Legislative	9710 CO2-Abgabe	Total
Gesamtaufwand	490'800.00	142'300.00	23'500.00	2'500.00	0.00	659'100.00
Gesamtertrag	-37'000.00	0.00	0.00	0.00	-100.00	-37'100.00
Umlage Legislative	1'250.00	1'250.00	0.00	-2'500.00	0.00	0.00
Umlage CO2-Abgabe	-50.00	-50.00	0.00	0.00	100.00	0.00
zu verteilende Kosten	455'000.00	143'500.00	23'500.00	0.00	0.00	622'000.00

**Verteilschlüssel Feuerwehr:**

Gemäss Art. 35 der Statuten des Sicherheitszweckverbands-Bachenbülach-Winkel werden die Betriebskosten der Feuerwehr wie folgt getragen:

- Die Hälfte der Kosten nach Zahl der Einwohner per 31. Dezember des vorgehenden Rechnungsjahrs;
- Die Hälfte der Kosten nach der Summe der Gebäudeversicherungswerte per 31. Dezember des vorhergehenden Rechnungsjahres.

Feuerwehr (a)	Einwohnerzahl per 31.12.2023	Anteil in %	Kosten zu verteilen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Gemeinde Bachenbülach	4'315	46.70	227'500	106'240.00	107'440.00	99'320.60
Gemeinde Winkel	4'923	53.30	227'500	121'260.00	124'110.00	114'782.72
<b>Total</b>	<b>9'238</b>	<b>100.00</b>		<b>227'500.00</b>	<b>231'550.00</b>	<b>214'103.32</b>

Feuerwehr (b)	Summe Gebäude- versicherungswerte per 31.12.2023	Anteil in %	Kosten zu verteilen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Gemeinde Bachenbülach	1'339'558'662	47.10	227'500	107'150.00	109'290.00	100'982.05
Gemeinde Winkel	1'504'372'740	52.90	227'500	120'350.00	122'260.00	113'121.28
<b>Total</b>	<b>2'843'931'402</b>	<b>100.00</b>		<b>227'500.00</b>	<b>231'550.00</b>	<b>214'103.33</b>

Feuerwehr Total	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Gemeinde Bachenbülach	213'390.00	216'730.00	200'302.65
Gemeinde Winkel	241'610.00	246'370.00	227'904.00
<b>Total</b>	<b>455'000.00</b>	<b>463'100.00</b>	<b>428'206.65</b>

**Verteilschlüssel Zivilschutz und GFO:**

Gemäss Art. 35 Abs. 2 und 3 der Statuten des Sicherheitszweckverbands-Bachenbülach-Winkel werden die Betriebskosten des Zivilschutzes und der Gemeindeführungsorganisation nach der Einwohnerzahl per 31. Dezember des vorangehenden Rechnungsjahrs getragen.

<b>Zivilschutz</b>	<b>Einwohnerzahl per 31.12.2023</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Kosten zu verteilen</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Gemeinde Bachenbülach	4'315	46.70	143'500	67'010.00	70'250.00	60'746.66
Gemeinde Winkel	4'923	53.30	143'500	76'490.00	81'150.00	70'203.63
<b>Total</b>	<b>9'238</b>	<b>100.00</b>		<b>143'500.00</b>	<b>151'400.00</b>	<b>130'950.29</b>
<b>GFO</b>	<b>Einwohnerzahl per 31.12.2023</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Kosten zu verteilen</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Gemeinde Bachenbülach	4'315	46.70	23'500	10'970.00	10'900.00	6'658.38
Gemeinde Winkel	4'923	53.30	23'500	12'530.00	12'600.00	7'694.97
<b>Total</b>	<b>9'238</b>	<b>100.00</b>		<b>23'500.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>14'353.35</b>
				<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
<b>Total Bachenbülach</b>				<b>291'370.00</b>	<b>297'880.00</b>	<b>267'707.69</b>
<b>Total Winkel</b>				<b>330'630.00</b>	<b>340'120.00</b>	<b>305'802.60</b>
<b>Gesamttotal</b>				<b>622'000.00</b>	<b>638'000.00</b>	<b>573'510.29</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	0.00	96'500.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>96'500.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	48'300.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	96'500.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	48'300.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>-48'200.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

# **Budget - Details**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 1

### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Differenzbegründungen zum Vorjahresbudget erfolgen ab einer Abweichung von +/- Fr. 5'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Begründung
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'000.00	11'900.00	-5'900.00	Weniger Abschreibungen als im Vorjahr, da Nutzungsdauer bei einem Fahrzeug erreicht.
1620.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	7'000.00	-6'000.00	Keine grossen Anschaffungen geplant im 2025.
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00	8'500.00	-5'000.00	Die Kosten für den Anschluss ZSO werden neu unter 1620.3132.00 geführt.
1620.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00	0.00	5'000.00	Siehe 1620.3130.00.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'444.15</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00	2'444.15
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>656'600.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>669'600.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>611'666.54</b>	<b>40'555.90</b>
Nettoergebnis	0.00	619'600.00	0.00	635'600.00	0.00	571'110.64
<b>2 Bildung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4 Gesundheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44.50</b>
Nettoergebnis	100.00	0.00	100.00	0.00	44.50	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>659'100.00</b>	<b>37'100.00</b>	<b>672'100.00</b>	<b>34'100.00</b>	<b>614'110.69</b>	<b>40'600.40</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>622'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>638'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>573'510.29</b>
<b>Total</b>	<b>659'100.00</b>	<b>659'100.00</b>	<b>672'100.00</b>	<b>672'100.00</b>	<b>614'110.69</b>	<b>614'110.69</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>659'100</b>	<b>659'100</b>	<b>672'100</b>	<b>672'100</b>	<b>614'110.69</b>	<b>614'110.69</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'444.15</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>	<b>2'444.15</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'444.15</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>	<b>2'444.15</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'444.15</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>	<b>2'444.15</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500	0	2'500	0	2'444.15	0.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>656'600</b>	<b>37'000</b>	<b>669'600</b>	<b>34'000</b>	<b>611'666.54</b>	<b>40'555.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>619'600</b>	<b>0</b>	<b>635'600</b>	<b>0.00</b>	<b>571'110.64</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>490'800</b>	<b>37'000</b>	<b>495'900</b>	<b>34'000</b>	<b>459'342.90</b>	<b>32'336.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>453'800</b>	<b>0</b>	<b>461'900</b>	<b>0.00</b>	<b>427'006.80</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>490'800</b>	<b>37'000</b>	<b>495'900</b>	<b>34'000</b>	<b>459'342.90</b>	<b>32'336.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>453'800</b>	<b>0</b>	<b>461'900</b>	<b>0.00</b>	<b>427'006.80</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'500	0	42'000	0	37'775.05	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'000	0	210'500	0	209'941.95	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000	0	4'000	0	4'359.30	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'000	0	29'000	0	20'559.45	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'000	0	16'600	0	17'267.30	0.00
3100.00	Büromaterial	1'000	0	1'000	0	929.50	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000	0	9'000	0	7'747.12	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000	0	7'000	0	3'122.00	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000	0	23'000	0	14'774.15	0.00
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	13'000	0	15'000	0	9'941.60	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700	0	10'700	0	9'170.77	0.00
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000	0	4'100	0	3'946.05	0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500	0	1'000	0	579.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200	0	200	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000	0	7'000	0	7'399.25	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	500	0	500	0	508.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'800	0	27'800	0	27'776.29	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000	0	1'000	0	43.10	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000	0	8'000	0	6'319.20	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'000	0	11'900	0	11'793.17	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'700	0	65'700	0	64'578.15	0.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	900	0	900	0	812.50	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	30'000	0	30'000	0.00	24'126.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	7'000	0	4'000	0.00	8'209.40
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>165'800</b>	<b>0</b>	<b>173'700</b>	<b>0</b>	<b>152'323.64</b>	<b>8'219.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>165'800</b>	<b>0</b>	<b>173'700</b>	<b>0.00</b>	<b>144'103.84</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>142'300</b>	<b>0</b>	<b>150'200</b>	<b>0</b>	<b>137'970.29</b>	<b>8'219.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>142'300</b>	<b>0</b>	<b>150'200</b>	<b>0.00</b>	<b>129'750.49</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000	0	18'000	0	17'726.05	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000	0	400	0	1'088.70	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300	0	18'300	0	12'566.71	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500	0	2'500	0	343.65	0.00
3100.00	Büromaterial	500	0	2'000	0	202.45	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000	0	2'000	0	302.58	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000	0	7'000	0	10'392.85	0.00
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	7'000	0	7'000	0	2'655.30	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	0	0	7'984.90	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500	0	8'500	0	4'312.75	0.00
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	0	300	0	300.00	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000	0	0	0	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'600	0	3'600	0	628.95	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000	0	2'000	0	3'858.15	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	2'800	0	2'800	0	878.00	0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000	0	6'000	0	5'576.15	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0	0	0	0	2'294.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100	0	2'100	0	0.00	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	67'700	0	67'700	0	66'859.10	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	0	0	0	0.00	8'219.80
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>23'500</b>	<b>0</b>	<b>23'500</b>	<b>0</b>	<b>14'353.35</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>0</b>	<b>23'500</b>	<b>0</b>	<b>23'500</b>	<b>0.00</b>	<b>14'353.35</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000	0	18'000	0	11'558.75	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000	0	1'000	0	819.55	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	0	0	27.30	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200	0	200	0	103.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500	0	500	0	150.00	0.00
3100.00	Büromaterial	100	0	100	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500	0	2'500	0	0.00	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000	0	0	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200	0	1'200	0	1'694.75	0.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>0</b>	<b>622'100</b>	<b>0</b>	<b>638'100</b>	<b>0.00</b>	<b>573'554.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>622'100</b>	<b>0</b>	<b>638'100</b>	<b>0</b>	<b>573'554.79</b>	<b>0.00</b>
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>44.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>44.50</b>	<b>0.00</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0.00</b>	<b>44.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>44.50</b>	<b>0.00</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0	100	0	100	0.00	44.50
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0</b>	<b>622'000</b>	<b>0</b>	<b>638'000</b>	<b>0.00</b>	<b>573'510.29</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>622'000</b>	<b>0</b>	<b>638'000</b>	<b>0</b>	<b>573'510.29</b>	<b>0.00</b>
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>	<b>0</b>	<b>622'000</b>	<b>0</b>	<b>638'000</b>	<b>0.00</b>	<b>573'510.29</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>622'000</b>	<b>0</b>	<b>638'000</b>	<b>0</b>	<b>573'510.29</b>	<b>0.00</b>
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0	622'000	0	638'000	0.00	573'510.29

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96'500.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	48'200.00	0.00	0.00
<b>2 Bildung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4 Gesundheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96'500.00</b>	<b>48'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96'500.00</b>	<b>96'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96'500</b>	<b>48'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	0	48'200	0.00	0.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96'500</b>	<b>48'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	0	48'200	0.00	0.00
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96'500</b>	<b>48'300</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	0	48'200	0.00	0.00
5060.81	Materialfahrzeug FW	0	0	96'500	0	0.00	0.00
6340.81	Beiträge GVZ Materialfahrzeug FW	0	0	0	48'300	0.00	0.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'300</b>	<b>96'500</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	48'200	0	0.00	0.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'300</b>	<b>96'500</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	48'200	0	0.00	0.00
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'300</b>	<b>96'500</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0	0	48'200	0	0.00	0.00
5900.00	Passivierte Einnahmen	0	0	48'300	0	0.00	0.00
6900.00	Aktivierte Ausgaben	0	0	0	96'500	0.00	0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget	Budget	Rechnung
			2025	2024	2023
1500	Feuerwehr	3300.60	6'000.00	11'900.00	11'793.17
1620	Zivilschutz	3300.60	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>6'000.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>11'793.17</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33xx	6'000.00	11'900.00	11'793.17
Wertberichtigung Darlehen		364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen		365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge		366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>6'000.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>11'793.17</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Verbandsgemeinde Bachenbülach	4'315	4500	4201	
Verbandsgemeinde Winkel	4'923	5200	4855	
<b>Total Einwohner der Verbandsgemeinden</b>	<b>9'238</b>	<b>9'700</b>	<b>9'056</b>	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>1)</b>	-1299%	1)	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

1) nicht ermittelbar, da keine Investitionen