



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

# **Budget 2024**

Ablieferung an Vorsteherschaft	11. August 2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	23. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bachenbülach	28. November 2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Winkel	4. Dezember 2023

# 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	15-19
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21-22
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>23</b>
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	24
13 Finanzkennzahlen	25

## Kontakt

Sicherheitszweckverband Bachenbülach-Winkel

Postfach

8185 Winkel

Präsident: Reto Huber, Gemeinderat Winkel

Rechnungsführerin: Mariana Bucher, Gemeindeverwaltung Bachenbülach

Telefon 044 864 34 87

E-Mail [mariana.bucher@bachenbuelach.ch](mailto: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 Vorgaben der GVZ, was zu einer stetigen situativen Beurteilung führt.
- Die Ausgaben bewegen sich im Budget 2024 auf dem Niveau des Budgets 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 wird im Jahr 2023 vertieft geprüft, dies beeinflusst das Budget 2024 des Sicherheitszweckverbands, da mit einer Urnenabstimmung und den entsprechenden Aufwendungen gerechnet wird.

### **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 Vorsteherchaft

### Antrag zum Budget

Die Vorsteherchaft hat das Budget 2024 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	672'100
	Gesamtertrag	Fr.	34'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-638'000</b>

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

Gemeinde Bachenbülach	Fr.	297'880
Gemeinde Winkel	Fr.	340'120
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>638'000</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	96'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	48'300
	<b>Nettoinvestitionen VV (-) / Einnahmenüberschuss VV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-48'200</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 Vorsteherchaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2024 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel zu genehmigen.

8185 Winkel, 23. August 2023

Vorsteherchaft Sicherheitszweckverband Bachenbülach-Winkel



Präsident  
Reto Huber



Leiterin Sicherheitsstelle  
Florina Böhler

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 23. August 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	672'100
	Gesamtertrag	Fr.	34'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-638'000</b>

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

Gemeinde Bachenbülach	Fr.	297'880
Gemeinde Winkel	Fr.	340'120
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>638'000</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	96'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	48'300
	<b>Nettoinvestitionen VV (-) / Einnahmenüberschuss VV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-48'200</b>

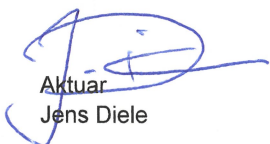
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen FV (-) / Einnahmenüberschuss FV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2024 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 2024 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8184 Bachenbülach, 30. Oktober 2023  
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 2024 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel am 28. November 2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	672'100
	Gesamtertrag	Fr.	34'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-638'000</b>

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

Gemeinde Bachenbülach	Fr.	297'880
Gemeinde Winkel	Fr.	340'120
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>638'000</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	96'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	48'300
	<b>Nettoinvestitionen VV (-) / Einnahmenüberschuss VV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-48'200</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, 28. November 2023

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 2024 des Sicherheitszweckverbands Bachenbülach-Winkel am 04.12.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	672'100
	Gesamtertrag	Fr.	34'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-638'000</b>

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

Gemeinde Bachenbülach	Fr.	297'880
Gemeinde Winkel	Fr.	340'120
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>638'000</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	96'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	48'300
	<b>Nettoinvestitionen VV (-) / Einnahmenüberschuss VV (+)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-48'200</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, 04.12.2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Winkel



Gemeindepräsident  
Marcel Nötzli



Gemeindeschreiber  
Daniel Lehmann



# Budget

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2024</b>
+ Ertragsüberschuss	0
- Aufwandüberschuss	-638'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	11'900
- 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>-626'100</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-48'200
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-674'300</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-1299%</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>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	361'000.00	358'200.00	336'186.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	164'900.00	157'700.00	152'074.49
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'900.00	18'100.00	11'793.17
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	134'300.00	134'300.00	130'658.65
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>672'100.00</i>	<i>668'300.00</i>	<i>630'713.26</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	34'776.95
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	4'100.00	3'100.00	13'512.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>34'100.00</i>	<i>33'100.00</i>	<i>48'289.30</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-638'000.00</i></b>	<b><i>-635'200.00</i></b>	<b><i>-582'423.96</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>-638'000.00</b>	<b>-635'200.00</b>	<b>-582'423.96</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>-638'000.00</b>	<b>-635'200.00</b>	<b>-582'423.96</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinde (gem. Kostenverteiler)	638'000.00	635'200.00	582'423.96
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Total Aufwand	672'100.00	668'300.00	630'713.26
Total Ertrag	34'100.00	33'100.00	48'289.30

**Kostenverteiler Erfolgsrechnung**

	1500	1620	1621	0110	9710	Total
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>GFO</b>	<b>Legislative</b>	<b>CO2-Abgabe</b>	
Gesamtaufwand	495'900.00	150'200.00	23'500.00	2'500.00	0.00	672'100.00
Gesamtertrag	-34'000.00	0.00	0.00	0.00	-100.00	-34'100.00
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	463'100.00	151'400.00	23'500.00	0.00	0.00	638'000.00

**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.

<b>Feuerwehr (a)</b>	<b>Einwohnerzahl per 31.12.2022</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Kosten zu verteilen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Gemeinde Bachenbülach	4'201	46.40	231'550	107'440.00	104'584.00	97'422.67
Gemeinde Winkel	4'855	53.60	231'550	124'110.00	120'466.00	112'217.25
<b>Total</b>	<b>9'056</b>	<b>100.00</b>		<b>231'550.00</b>	<b>225'050.00</b>	<b>209'639.92</b>

<b>Feuerwehr (b)</b>	<b>Summe Gebäude- versicherungswerte per 31.12.2022</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Kosten zu verteilen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Gemeinde Bachenbülach	1'205'311'144	47.20	231'550	109'290.00	109'438.00	101'944.00
Gemeinde Winkel	1'350'205'111	52.80	231'550	122'260.00	115'612.00	107'695.91
<b>Total</b>	<b>2'555'516'255</b>	<b>100.00</b>		<b>231'550.00</b>	<b>225'050.00</b>	<b>209'639.91</b>

<b>Feuerwehr Total</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Gemeinde Bachenbülach		216'730.00	214'022.00	199'366.67
Gemeinde Winkel		246'370.00	236'078.00	219'913.16
<b>Total</b>		<b>463'100.00</b>	<b>450'100.00</b>	<b>419'279.83</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 31.12.2022</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Kosten zu verteilen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Gemeinde Bachenbülach	4'201	46.40	151'400	70'250.00	76'027.00	66'219.27
Gemeinde Winkel	4'855	53.60	151'400	81'150.00	87'573.00	76'275.31
<b>Total</b>	<b>9'056</b>	<b>100.00</b>		<b>151'400.00</b>	<b>163'600.00</b>	<b>142'494.58</b>
<b>GFO</b>	<b>Einwohnerzahl per 31.12.2022</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Kosten zu verteilen</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Gemeinde Bachenbülach	4'201	46.40	23'500	10'900.00	9'991.00	9'596.14
Gemeinde Winkel	4'855	53.60	23'500	12'600.00	11'509.00	11'053.41
<b>Total</b>	<b>9'056</b>	<b>100.00</b>		<b>23'500.00</b>	<b>21'500.00</b>	<b>20'649.55</b>
				<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
<b>Total Bachenbülach</b>				<b>297'880.00</b>	<b>300'040.00</b>	<b>275'182.08</b>
<b>Total Winkel</b>				<b>340'120.00</b>	<b>335'160.00</b>	<b>307'241.88</b>
<b>Gesamttotal</b>				<b>638'000.00</b>	<b>635'200.00</b>	<b>582'423.96</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	96'500.00	50'000.00	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>96'500.00</b>	<b>50'000.00</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	48'300.00	0.00	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>48'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		96'500.00	50'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		48'300.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-48'200.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>0.00</b>

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 1

#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

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

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
1500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'500	204'500	6'000	Die Soldkosten wurden der Teuerung der letzten 2 Jahre angepasst.
1500.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000	18'000	5'000	Anschaffung von einem Kompressor (Druckluft für Fahrzeuge).
1620.3113.00	Anschaffung Hardware	0	10'000	-10'000	keine Anschaffung Hardware mehr, im 2023 wird ein Bildschirm angeschafft
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000	12'000	-6'000	Die Realität hat gezeigt, dass der Unterhalt günstiger wie geplant kommt, auch durch Nutzung von Synergien/ Materialwart FW
1620.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0	5'200	-5'200	keine mobilen Anlagen mehr
1620.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	6'300	-6'300	Die Anschaffung des Personenfahrzeugs konnte für einen Bruchteil der budgetierten Kosten erfolgen. Diese Kosten waren weit unter der Aktivierungsgrenze, dies führte zu einer Verbuchung in der Erfolgsrechnung. Die Abschreibungen entfallen.



## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'444.15</b>	
Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		2'444.15
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>669'600.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>665'800.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>628'269.11</b>	<b>48'236.35</b>
Nettoergebnis		635'600.00		632'800.00		580'032.76
<b>2 Bildung</b>						
Nettoergebnis						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>						
Nettoergebnis						
<b>4 Gesundheit</b>						
Nettoergebnis						
<b>5 Soziale Sicherheit</b>						
Nettoergebnis						
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>						
Nettoergebnis						
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>						
Nettoergebnis						
<b>8 Volkswirtschaft</b>						
Nettoergebnis						
<b>9 Finanzen und Steuern</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>52.95</b>
Nettoergebnis	100.00		100.00		52.95	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>672'100.00</b>	<b>34'100.00</b>	<b>668'300.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>630'713.26</b>	<b>48'289.30</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>638'000.00</b>		<b>635'200.00</b>		<b>582'423.96</b>
<b>Total</b>	<b>672'100.00</b>	<b>672'100.00</b>	<b>668'300.00</b>	<b>668'300.00</b>	<b>630'713.26</b>	<b>630'713.26</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>672'100</b>	<b>672'100</b>	<b>668'300</b>	<b>668'300</b>	<b>630'713.26</b>	<b>630'713.26</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'444.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'444.15</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'444.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'444.15</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'444.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'500</b>		<b>2'500</b>		<b>2'444.15</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'500		2'444.15	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>669'600</b>	<b>34'000</b>	<b>665'800</b>	<b>33'000</b>	<b>628'269.11</b>	<b>48'236.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>635'600</b>		<b>632'800</b>		<b>580'032.76</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>495'900</b>	<b>34'000</b>	<b>481'900</b>	<b>33'000</b>	<b>466'320.58</b>	<b>48'236.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>461'900</b>		<b>448'900</b>		<b>418'084.23</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>495'900</b>	<b>34'000</b>	<b>481'900</b>	<b>33'000</b>	<b>466'320.58</b>	<b>48'236.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>461'900</b>		<b>448'900</b>		<b>418'084.23</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'000		40'400		40'452.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'500		204'500		202'307.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		3'500		4'119.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'000		29'000		23'451.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'600		18'600		16'782.75	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		510.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		10'000		6'780.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000		7'000		3'775.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000		18'000		14'858.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	15'000		10'000		14'212.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700		10'600		9'877.69	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'100		4'000		3'749.35	
3130.05	Betriebskosten					48.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'400		480.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200		232.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		8'000		6'904.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		294.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'800		27'300		34'868.92	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		6'305.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'900		11'800		11'793.17	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'700		65'700		63'711.90	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	900		900		802.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		34'776.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000		3'000		13'459.40
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>173'700</b>		<b>183'900</b>		<b>161'948.53</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>173'700</b>		<b>183'900</b>		<b>161'948.53</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>150'200</b>		<b>162'400</b>		<b>141'298.98</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'200</b>		<b>162'400</b>		<b>141'298.98</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		18'000		17'905.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		940.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300		21'500		13'310.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'600		530.35	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		4'583.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		1'000		17'318.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	7'000		5'000		3'352.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			10'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		3'800		2'759.43	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300		227.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'600		1'400		2'869.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'700		3'988.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'800				878.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		12'000		4'436.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			5'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100		500		2'055.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'300			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	67'700		67'700		66'144.75	
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>23'500</b>		<b>21'500</b>		<b>20'649.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'500</b>		<b>21'500</b>		<b>20'649.55</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		18'000		14'860.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'059.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					41.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		162.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500		260.80	
3100.00	Büromaterial	100		100		114.65	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'745.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		1'404.20	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>638'100</b>		<b>635'300</b>		<b>582'476.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>638'100</b>		<b>635'300</b>		<b>582'476.91</b>	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>100</b>		<b>100</b>		<b>52.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>52.95</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>100</b>		<b>100</b>		<b>52.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>52.95</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		52.95
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>638'000</b>		<b>635'200</b>		<b>582'423.96</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>638'000</b>		<b>635'200</b>		<b>582'423.96</b>	
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>		<b>638'000</b>		<b>635'200</b>		<b>582'423.96</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>638'000</b>		<b>635'200</b>		<b>582'423.96</b>	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		638'000		635'200		582'423.96

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 1

### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Begründung
1500.5060.81	Materialfahrzeug FW	96'500	0	96'500	Anschaffung neues Fahrzeug
1500.6340.81	Beiträge GVZ Materialfahrzeug FW	-48'300	0	-48'300	Subventionen der GVZ

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis						
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	96'500.00	48'300.00	50'000.00	50'000.00		
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis						
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis						
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis						
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis						
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis						
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	96'500.00	48'300.00	50'000.00			
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	0.00	48'200.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	96'500.00	96'500.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>96'500</b>	<b>48'300</b>	<b>50'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>48'200</b>		<b>50'000</b>		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>96'500</b>	<b>48'300</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>48'200</b>				
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>96'500</b>	<b>48'300</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>48'200</b>				
5060.81	Materialfahrzeug FW	96'500					
6340.81	Beiträge GVZ Materialfahrzeug FW		48'300				
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>			<b>50'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>50'000</b>		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>			<b>50'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>50'000</b>		
5060.01	Personentransporter Zivilschutz			50'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>48'300</b>	<b>96'500</b>		<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>48'200</b>		<b>50'000</b>			
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>48'300</b>	<b>96'500</b>		<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>48'200</b>		<b>50'000</b>			
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>48'300</b>	<b>96'500</b>		<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>48'200</b>		<b>50'000</b>			
5900.00	Passivierte Einnahmen	48'300					
6900.00	Aktivierte Ausgaben		96'500		50'000		



# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgruppe	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
1500	Feuerwehr	3300.60	11'900.00	11'800.00	0.00
1620	Zivilschutz	3300.60	0.00	6'300.00	0.00
<b>Total</b>			<b>11'900.00</b>	<b>18'100.00</b>	<b>0.00</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33xx	11'900.00	18'100.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen		364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen 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>11'900.00</b>	<b>18'100.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	
Verbandsgemeinde Bachenbülach	4'500	
Verbandsgemeinde Winkel	5'200	
<b>Total Einwohner der Verbandsgemeinden</b>	<b>9'700</b>	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-1299%</b>	> 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 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.		