

# **Sicherheits-Zweckverband Embrachertal**

## **8424 Embrach**

# **Budget 2025**

Ablieferung an Vorsteherschaft	13.08.2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	27.08.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Embrach	30.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Freienstein-Teufen	18.11.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Lufingen	20.11.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Oberembrach	12.11.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Rorbas	16.10.2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht der Vorsteherschaft	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>12</b>
3 Finanzierung	13
4 Erfolgsrechnung	14
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	15
6 Investitionsrechnungen	16
<b>Budget - Details</b>	<b>17</b>
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
8 Erfolgsrechnung	19
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>28</b>
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13 Finanzkennzahlen	30

### Kontakt

Sicherheits-Zweckverband Embrachertal  
Dorfstrasse 9  
8424 Embrach

Präsident: Schildknecht Roland, Gemeinderat Embrach

Rechnungsführer: Ronny Derrer, Gemeinde Embrach  
Telefon: 044 866 36 58  
E-Mail: ronny.derrer@embrach.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Vorsteherschaft**

Der Bericht der Vorsteherschaft zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

**a. *die wirtschaftliche Lage des Zweckverbands und seine mutmassliche Entwicklung***

Trotz der hohen Bautätigkeit und des damit verbundenen Bevölkerungswachstums ist kein Anstieg der Aufwendungen zu erwarten. Es wird von einer stabilen Entwicklung ausgegangen.

**b. *Stand seiner Aufgabenerfüllung***

Der Sicherheitszweckverband erfüllt seine laufenden Aufgaben problemlos. Der Personalbestand sowie dessen Ausbildungsstand sind stabil. Der stetige Anstieg von Kontroll- und Prüfungsaufgaben im Bereich Materialsupport stellen eine Belastung der Ressourcen dar und sind zu beobachten.

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

Der Gesamtaufwand steigt im Vergleich zum Vorjahr um lediglich Fr. 4'645.00. Im kommenden Jahr wird der Fokus auf die Weiterbildung der Feuerwehr gelegt. Investitionen fallen im Jahr 2025 keine an.

## Antrag der Vorstehererschaft

### Antrag zum Budget

Die Vorstehererschaft hat das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'100'275.00
	Gesamtertrag	Fr.	129'530.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

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

<i>Embrach</i>	Fr.	505'945.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	124'900.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	138'000.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	61'600.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	140'300.00
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Vorstehererschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal zu genehmigen.

8424 Embrach, 27.08.2024

Vorstehererschaft Sicherheits-Zweckverband Embrachertal

Präsident

Aktuarin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Gesamtaufwand</b>	Fr.	1'100'275.00
	<b>Gesamtertrag</b>	Fr.	129'530.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	Fr.	970'745.00

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

<i>Embrach</i>	Fr.	505'945.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	124'900.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	138'000.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	61'600.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	140'300.00
<b>Total</b>	Fr.	970'745.00

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	<b>Ausgaben Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	-
	<b>Einnahmen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	-

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	<b>Ausgaben Finanzvermögen</b>	Fr.	-
	<b>Einnahmen Finanzvermögen</b>	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	-

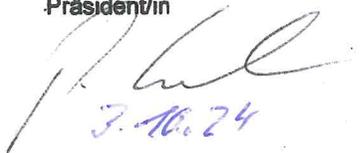
Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8424 Embrach,  
Rechnungsprüfungskommission Sicherheits-Zweckverband Embrachertal

Präsident/in

Aktuar/in

  
3.10.24



## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Embrach

### Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Embrach hat das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'100'275.00
	Gesamtertrag	Fr.	129'530.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

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

<i>Embrach</i>	Fr.	505'945.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	124'900.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	138'000.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	61'600.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	140'300.00
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

8424 Embrach, 30.10.2024  
Gemeinderat Embrach

Gemeindepräsident/in

Gemeineschreiber/in

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Freienstein-Teufen

### Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Freienstein-Teufen hat das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'100'275.00
	Gesamtertrag	Fr.	129'530.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

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

<i>Embrach</i>	Fr.	505'945.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	124'900.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	138'000.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	61'600.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	140'300.00
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

8427 Freienstein, 18.11.2024  
Gemeinderat Freienstein-Teufen

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Lufingen

### Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Lufingen hat das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'100'275.00
	Gesamtertrag	Fr.	129'530.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

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

<i>Embrach</i>	Fr.	505'945.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	124'900.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	138'000.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	61'600.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	140'300.00
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

8426 Lufingen, 20.11.2024

Gemeinderat Lufingen

  
Gemeindevorstand

  
Gemeindevorstand

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Oberembrach

### Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Oberembrach hat das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'100'275.00
Gesamtertrag	Fr.	129'530.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

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

<i>Embrach</i>	Fr.	505'945.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	124'900.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	138'000.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	61'600.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	140'300.00
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

8425 Oberembrach, 12.11.2024

Gemeinderat Oberembrach



Gemeindepräsidentin  
Verena Koch Hanselmann



Gemeindegemeinsamer  
Frank Meyenberg

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Rorbas

### Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Rorbas hat das Budget 2025 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'100'275.00
	Gesamtertrag	Fr.	129'530.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

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

<i>Embrach</i>	Fr.	505'945.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	124'900.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	138'000.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	61'600.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	140'300.00
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>970'745.00</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

8427 Rorbas, 16.10.2024  
Gemeinderat Rorbas

  
Vizepräsident

  
Gemeindeschreiber

# Budget

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	119'600.00	119'600.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in und Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>119'600.00</b>	<b>119'600.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>119'600.00</b>	<b>119'600.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>Keine Investitionen</b>	<b>Keine Investitionen</b>	<b>0%</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 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30 Personalaufwand	529'500.00	527'600.00	470'806.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	372'675.00	446'900.00	324'444.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'600.00	125'900.00	84'483.04
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	78'500.00	78'500.00	66'100.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'100'275.00</i>	<i>1'178'900.00</i>	<i>945'833.95</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	86'400.00	86'800.00	64'600.45
43 Übrige Erträge	10'000.00	40'000.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	33'130.00	86'000.00	50'276.09
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>129'530.00</i>	<i>212'800.00</i>	<i>114'876.54</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-970'745.00</b>	<b>-966'100.00</b>	<b>-830'957.41</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-970'745.00</b>	<b>-966'100.00</b>	<b>-830'957.41</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>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-970'745.00</b>	<b>-830'957.41</b>
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	970'745.00	966'100.00	830'957.41
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'100'275.00	1'178'900.00	945'833.95
Total Ertrag	129'530.00	212'800.00	114'876.54

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl per 31. Dezember des Rechnungsjahres sowie der Summe der Gebäudeversicherungswerte per 31. Dezember des Rechnungsjahres getragen.

Gesamtkosten	Einwohnerzahl	Gebäudewert GVZ	Anteil in %	Budget 2025	Budget 2024
Gemeinde Embrach	10'286	271'313'526.00	52.11%	505'945.00	538'100.00
Gemeinde Freienstein-Teufen	2'367	71'708'288.00	12.87%	124'900.00	116'400.00
Gemeinde Lufingen	2'841	73'125'959.00	14.22%	138'000.00	127'500.00
Gemeinde Oberembrach	1'079	37'760'482.00	6.35%	61'600.00	56'900.00
Gemeinde Rorbas	3'003	71'226'812.00	14.45%	140'300.00	127'200.00
<b>Total</b>	<b>19'576</b>	<b>525'135'067.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>970'745.00</b>	<b>966'100.00</b>

#### Budget 2025

Verteiler	0110 Legislative	1500 Feuerwehr	1620 Zivilschutz	Total gerundet
Nettoaufwand ER	10'400.00	809'845.00	150'500.00	
Umlage 0110	-10'400.00	7'800.00	2'600.00	
<b>Nettoaufwand</b>		<b>817'645.00</b>	<b>153'100.00</b>	
<b>Gemeinde Embrach</b>	<b>52.11%</b>	<b>426'074.80</b>	<b>79'780.40</b>	505'945.00
<b>Gemeinde Freienstein-Teufen</b>	<b>12.87%</b>	<b>105'230.90</b>	<b>19'703.95</b>	124'900.00
<b>Gemeinde Lufingen</b>	<b>14.22%</b>	<b>116'269.10</b>	<b>21'770.80</b>	138'000.00
<b>Gemeinde Oberembrach</b>	<b>6.35%</b>	<b>51'920.45</b>	<b>9'721.85</b>	61'600.00
<b>Gemeinde Rorbas</b>	<b>14.45%</b>	<b>118'149.70</b>	<b>22'122.95</b>	140'300.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	454'500.00	258'616.05
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>454'500.00</b>	<b>258'616.05</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	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	30'000.00	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>30'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	454'500.00	258'616.05
Total Investitionseinnahmen		0.00	30'000.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>-424'500.00</b>	<b>-258'616.05</b>

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

keine Bilanzkonti zu verzinsen

# 1

#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen des Budgets 2025 im Vergleich zum Budget 2024 begründet.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
1500.3111.00	55'500.00	88'150.00	-32'650.00	Beschaffung Rollmodule & Schlauchverleger
1500.3112.00	29'445.00	89'000.00	-59'555.00	Ersatzbeschaffung Tenü blau & Einsatzkleidung
1500.3130.00	20'500.00	14'000.00	6'500.00	Autoverwertung 14 Stk.
1500.3130.08	9'000.00	27'600.00	18'600.00	Wegfall Unterstützung 30 Jahre Zweckverband
1500.3138.00	61'000.00	47'000.00	14'000.00	Weiterbildung Kader Rosenberg 10 AdF
1500.4390.00	10'000.00	40'000.00	30'000.00	Wegfall Verkäufe

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'400.00		8'900.00		11'358.20	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'089'875.00	129'530.00	1'170'000.00	212'800.00	934'475.75	114'876.54
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1'100'275.00</b>	<b>129'530.00</b>	<b>1'178'900.00</b>	<b>212'800.00</b>	<b>945'833.95</b>	<b>114'876.54</b>
			<b>970'745.00</b>		<b>966'100.00</b>		<b>830'957.41</b>
		<b>1'100'275.00</b>	<b>1'100'275.00</b>	<b>1'178'900.00</b>	<b>1'178'900.00</b>	<b>945'833.95</b>	<b>945'833.95</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>10'400.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>11'358.20</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'400.00		8'900.00		11'358.20
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>10'400.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>11'358.20</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'400.00		8'900.00		11'358.20
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>10'400.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>11'358.20</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'400.00		8'900.00		11'358.20
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>10'400.00</b>		<b>8'900.00</b>		<b>11'358.20</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'400.00		8'900.00		11'358.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'400.00		6'400.00		7'250.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					39.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000.00		2'500.00		4'069.05	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'089'875.00</b>	<b>129'530.00</b>	<b>1'170'000.00</b>	<b>212'800.00</b>	<b>934'475.75</b>	<b>114'876.54</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		960'345.00		957'200.00		819'599.21
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>939'375.00</b>	<b>129'530.00</b>	<b>1'023'600.00</b>	<b>212'800.00</b>	<b>798'211.90</b>	<b>111'231.54</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		809'845.00		810'800.00		686'980.36
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>939'375.00</b>	<b>129'530.00</b>	<b>1'023'600.00</b>	<b>212'800.00</b>	<b>798'211.90</b>	<b>111'231.54</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		809'845.00		810'800.00		686'980.36
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>939'375.00</b>	<b>129'530.00</b>	<b>1'023'600.00</b>	<b>212'800.00</b>	<b>798'211.90</b>	<b>111'231.54</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		809'845.00		810'800.00		686'980.36
3000.00	Funktionsentschädigungen	17'000.00		17'000.00		13'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'400.00		153'600.00		150'207.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Sold Feuerwehrlübungen und -einsätze	252'500.00		252'500.00		219'095.00	
3040.00	Familienzulagen			10'400.00		11'400.00	
3040.09	Rückerstattung Familienzulagen			-10'400.00		-11'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		12'800.00		11'081.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'800.00		18'200.00		17'211.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'000.00		5'000.00		4'820.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'300.00		1'841.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		3'000.00		2'830.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'800.00		15'300.00		6'931.30	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		2'570.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00		25'000.00		16'015.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		75.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'500.00		88'150.00		51'249.82	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	29'445.00		89'000.00		46'504.57	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00		1'500.00		210.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		12'358.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		14'000.00		11'118.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation	3'500.00		3'000.00		2'394.50	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	9'000.00		27'600.00		6'436.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'800.00		11'800.00		10'625.20	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	61'000.00		47'000.00		19'674.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'600.00		8'800.00		12'801.24	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'330.00		56'900.00		70'550.38	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'250.00		175.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700.00		6'700.00		6'650.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'000.00		93'000.00		71'792.86	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'600.00		32'900.00		12'690.18	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'000.00		21'000.00		16'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'400.00		56'800.00		45'110.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		18'295.45
4390.00	Übrige Erträge		10'000.00		40'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000.00		20'000.00		9'018.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'130.00		66'000.00		38'808.09
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>150'500.00</b>		<b>146'400.00</b>		<b>136'263.85</b>	<b>3'645.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'500.00</i>		<i>146'400.00</i>		<i>132'618.85</i>
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>150'500.00</b>		<b>146'400.00</b>		<b>136'263.85</b>	<b>3'645.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'500.00</i>		<i>146'400.00</i>		<i>132'618.85</i>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>150'500.00</b>		<b>146'400.00</b>		<b>136'263.85</b>	<b>3'645.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'500.00</i>		<i>146'400.00</i>		<i>132'618.85</i>
3000.00	Sitzungsgelder und Tagesentschädigungen	6'000.00		6'000.00		4'674.90	
3010.00	Funktionsentschädigungen	19'500.00		19'500.00		19'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		886.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		148.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		397.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'000.00		14'000.00		10'055.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		135.00	
3100.00	Büromaterial	2'200.00		1'600.00		381.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'100.00		6'100.00		2'146.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		11'500.00		34'710.21	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00		5'000.00		3'101.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'900.00		13'900.00		3'631.50	
3130.01	Telefon und Kommunikation	3'000.00		3'000.00		3'128.70	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	300.00		300.00		200.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		3'666.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'500.00		57'500.00		49'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'195.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2'450.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>970'745.00</b>		<b>966'100.00</b>		<b>830'957.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>970'745.00</i>		<i>966'100.00</i>		<i>830'957.41</i>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>970'745.00</b>		<b>966'100.00</b>		<b>830'957.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>970'745.00</i>		<i>966'100.00</i>		<i>830'957.41</i>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>970'745.00</b>		<b>966'100.00</b>		<b>830'957.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>970'745.00</i>		<i>966'100.00</i>		<i>830'957.41</i>	
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>		<b>970'745.00</b>		<b>966'100.00</b>		<b>830'957.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>970'745.00</i>		<i>966'100.00</i>		<i>830'957.41</i>	
4612.10	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Embrach		505'945.00		538'100.00		432'970.36

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.11	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Freienstein-Teufen		124'900.00		116'400.00		106'969.15
4612.12	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Lufingen		138'000.00		127'500.00		118'153.85
4612.13	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Oberembrach		61'600.00		56'900.00		52'774.10
4612.14	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Rorbas		140'300.00		127'200.00		120'089.95
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>1'100'275.00</b>	<b>1'100'275.00</b>	<b>1'178'900.00</b>	<b>1'178'900.00</b>	<b>945'833.95</b>	<b>945'833.95</b>
		<b>1'100'275.00</b>	<b>1'100'275.00</b>	<b>1'178'900.00</b>	<b>1'178'900.00</b>	<b>945'833.95</b>	<b>945'833.95</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 1

#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

*Sanierung FW-Depot und Photovoltaikanlage*

Konto	Budget 2025	Budget 2024
1500.5040.00	0.00	454'500.00 Sanierung FW-Depot (174'500) und Photovoltaikanlage auf FW-Depot (280'000)
1500.5060.00	0.00	0.00 Anschaffung Rüstwagen (Ersatz Öl- und Chemie- / Ersteinsatzfahrzeug)
1500.6310.00	0.00	30'000.00 Beiträge an Photovoltaikanlage
1500.6340.00	0.00	65'000.00 Beiträge GVZ

# 9

#### Finanzvermögen

*Keine Investitionen im Finanzvermögen*

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			454'500.00	30'000.00	258'616.05	
	<b>Nettoinvestition</b>			<b>454'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>258'616.05</b>	<b>258'616.05</b>
				<b>454'500.00</b>	<b>454'500.00</b>	<b>258'616.05</b>	<b>258'616.05</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>454'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>258'616.05</b>	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>454'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>258'616.05</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>454'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>258'616.05</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>454'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>258'616.05</b>	
5040.00	Hochbauten			454'500.00			
5060.00	Mobilien					258'616.05	
6310.00	Investitionsbeiträge				30'000.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>			<b>30'000.00</b>	<b>454'500.00</b>		<b>258'616.05</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>			<b>30'000.00</b>	<b>454'500.00</b>		<b>258'616.05</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>30'000.00</b>	<b>454'500.00</b>		<b>258'616.05</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>30'000.00</b>	<b>454'500.00</b>		<b>258'616.05</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen			30'000.00			
6900.00	Aktiviert Ausgaben				454'500.00		258'616.05
	<b>Nettoinvestition</b>			<b>484'500.00</b>	<b>484'500.00</b>	<b>258'616.05</b>	<b>258'616.05</b>
				<b>484'500.00</b>	<b>484'500.00</b>	<b>258'616.05</b>	<b>258'616.05</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
1500	Feuerwehr Hochbauten	3300.40	93'000.00	93'000.00	71'792.86
1500	Feuerwehr Mobilien	3300.60	26'600.00	32'900.00	12'690.18
<b>Total</b>			<b>119'600.00</b>	<b>125'900.00</b>	<b>84'483.04</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	119'600.00	125'900.00	84'483.04
	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>119'600.00</b>	<b>125'900.00</b>	<b>84'483.04</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Embrach	10'286	10'001	10'286	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Freienstein-Teufen	2'367	2'386	2'367	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Lufingen	2'841	2'763	2'841	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Oberembrach	1'079	1'083	1'079	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Rorbas	3'003	2'908	3'003	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	19'576	19'141	19'576	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>30%</b>	41%	236%	> 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.				