

Zweckverband Feuerwehr Weinland 8460 Marthalen

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Feuerwehrkommission	02.03.2023
Abnahmebeschluss Feuerwehrkommission	13.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.03.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Marthaler	02.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Ossingen	24.04.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Rheinau	02.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Truttikon	22.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Neunforn	27.04.2023
Veröffentlichung	30.06.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	13
4 Vollständigkeitserklärung	14
Jahresrechnung - Finanzbericht	15
5 Finanzierung	n.a.
6 Erfolgsrechnung	16
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	17
8 Investitionsrechnungen	18
9 Bilanz	19
10 Geldflussrechnung	21
11 Anhang	23
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	23
Angewandtes Regelwerk	23
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	23
Organisationseinheiten	n.a.
Finanzinformationen	25
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	n.a.
Eventualforderungen	n.a.
Anlagenspiegel Finanzvermögen	n.a.
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25
Beteiligungsspiegel	n.a.
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	n.a.
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	n.a.
Leasingverträge	n.a.

	Seite
Rückstellungsspiegel	n.a.
Eigenkapitalnachweis	26
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	27
Sonderrechnungen	n.a.
Finanzkennzahlen	28
Kreditrechtliche Angaben	n.a.
Verpflichtungskredite	n.a.
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	n.a.
Weitere Offenlegungen	n.a.
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	n.a.
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	n.a.
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	n.a.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		29
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	30
13	Erfolgsrechnung	32
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	36
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	n.a.
17	Bilanz	39

Kontakt

Zweckverband Feuerwehr Weinland
 Underdorf 2
 8460 Marthalen

Präsident: Gilbert Mäder, Marthalen

Rechnungsführer: PG Marthalen, Markus Kühne

Telefon: 052 305 44 53

E-Mail: finanzen@marthalen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Per 01.01.2022 wurde ein Restatement erstellt. In der Bilanz sind die Werte laut Überleitungstabelle zur Eingangsbilanz per 01.01.2022 aufgeführt. Die Eingangsbilanz weicht daher von der Schlussbilanz per 31.12.2021 ab.

Der Zweckverband Feuerwehr Weinland ist ab 01.01.2022 vermögensfähig. Ab diesem Datum verfügt der Zweckverband über Verwaltungsvermögen, Eigenkapital zusätzlich über eine Anlagebuchhaltung und finanziert die Investitionen selber. Das Verwaltungsvermögen wird linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

		Jahresrechnung 2022 CHF	Budget 2022 CHF
Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden	284'170.58	317'100
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen z. L. Verbandsgemeinden (Budget)	Vermögensfähig	35'000

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr inkl. erheblichen Abweichungen

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt dank höheren Rückerstattungen und Kostenbeiträgen Dritter CHF 284'170.58 (Budget CHF 317'100).

Im Jahre 2022 wurden wieder mehr Übungen durchgeführt.

Das Stromaggregat mit Anhänger wurde laut Budget 2022 in der Investitionsrechnung vorgesehen. Infolge Anpassung der Aktivierungsgrenze auf CHF 50'000 erfolgte die Verbuchung der Beschaffung in der Erfolgsrechnung (ER Konto 1500.3111.00) und nicht wie budgetiert in der Investitionsrechnung. Der Einnahmenüberschuss aus der Investitionsrechnung 2022 resultiert aus einem Beitrag von CHF 30'000 des Landkreises Waldshut an das Löschboot.

Siehe auch die Ausführungen bei den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Antrag der Feuerwehrkommission

- 1 Die Feuerwehrkommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	761'067.23
	Gesamtertrag	Fr.	476'896.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-284'170.58

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	82'863.18
Gemeinde Ossingen	Fr.	68'105.15
Gemeinde Rheinau	Fr.	70'048.70
Gemeinde Truttikon	Fr.	18'769.15
Gemeinde Neunforn	Fr.	44'384.40
Total	Fr.	284'170.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	602'500.58
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 3 Die Feuerwehrkommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland zu genehmigen.

8460 Marthalen, 13. März 2023

Feuerwehrkommission Zweckverband Feuerwehr Weinland

Präsident



Gilbert Mäder

Aktuar



Pascal Bayard

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland in der von der Feuerwehrkommission beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	761'067.23
	Gesamtertrag	Fr.	476'896.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-284'170.58

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	82'863.18
Gemeinde Ossingen	Fr.	68'105.15
Gemeinde Rheinau	Fr.	70'048.70
Gemeinde Truttikon	Fr.	18'769.15
Gemeinde Neunforn	Fr.	44'384.40
Total	Fr.	284'170.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	30'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	602'500.58
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Feuerwehr Weinland finanzrechtlich zulässig und rechenerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission zu genehmigen.

8460 Marthalen, 16. März 2023
Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Feuerwehr Weinland

Präsident

Stefan Marthaler

Aktuar

Hanspeter Lee

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Marthalen

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Marthalen hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	761'067.23
	Gesamtertrag	Fr.	476'896.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-284'170.58

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	82'863.18
Gemeinde Ossingen	Fr.	68'105.15
Gemeinde Rheinau	Fr.	70'048.70
Gemeinde Truttikon	Fr.	18'769.15
Gemeinde Neunforn	Fr.	44'384.40
Total	Fr.	284'170.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	30'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	602'500.58
---------------	--------------------	------------	-------------------

Ort / Beschlussdatum der Abnahme: - 2. Mai 2023
GEMEINDERAT MARTHAELN

Gemeindepräsident

Matthias Stutz

Gemeindeschreiber

Beat Metzger

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Ossingen

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Ossingen hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	761'067.23
	Gesamtertrag	Fr.	476'896.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-284'170.58

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	82'863.18
Gemeinde Ossingen	Fr.	68'105.15
Gemeinde Rheinau	Fr.	70'048.70
Gemeinde Truttikon	Fr.	18'769.15
Gemeinde Neunforn	Fr.	44'384.40
Total	Fr.	284'170.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00

Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00

Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	602'500.58
---------------	--------------------	------------	-------------------

Ort / Beschlussdatum der Abnahme:
GEMEINDERAT OSSINGEN

Ossingen, 25.4.2023

Gemeindepräsident


Martin Widmer

Gemeindegeschreiber


Sven Fehse

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Rheinau

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Rheinau hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	761'067.23
	Gesamtertrag	Fr.	476'896.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-284'170.58

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	82'863.18
Gemeinde Ossingen	Fr.	68'105.15
Gemeinde Rheinau	Fr.	70'048.70
Gemeinde Truttikon	Fr.	18'769.15
Gemeinde Neunforn	Fr.	44'384.40
Total	Fr.	284'170.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	30'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	602'500.58
---------------	--------------------	------------	-------------------

Ort / Beschlussdatum der Abnahme: 25.23

GEMEINDERAT RHEINAU

Gemeindepräsident

Andreas Jenni

Gemeindeschreiber

Flurin Dosch

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Truttikon

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Truttikon hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	761'067.23
	Gesamtertrag	Fr.	476'896.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-284'170.58

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	82'863.18
Gemeinde Ossingen	Fr.	68'105.15
Gemeinde Rheinau	Fr.	70'048.70
Gemeinde Truttikon	Fr.	18'769.15
Gemeinde Neunforn	Fr.	44'384.40
Total	Fr.	284'170.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	30'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	602'500.58
---------------	--------------------	------------	-------------------

Ort / Beschlussdatum der Abnahme: Truttikon, 22.05.2023
GEMEINDERAT TRUTTIKON

Gemeindepräsident

Sergio Rami

Gemeindeschreiberin

Melanie Süssstrunk

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Neunforn

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Neunforn hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Feuerwehr Weinland entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	761'067.23
	Gesamtertrag	Fr.	476'896.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-284'170.58

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	82'863.18
Gemeinde Ossingen	Fr.	68'105.15
Gemeinde Rheinau	Fr.	70'048.70
Gemeinde Truttikon	Fr.	18'769.15
Gemeinde Neunforn	Fr.	44'384.40
Total	Fr.	284'170.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	30'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	602'500.58
---------------	--------------------	------------	-------------------

Ort / Beschlussdatum der Abnahme: Neunforn, 22.04.2023
GEMEINDERAT NEUNFORN

Gemeindepräsident

Benjamin Gensch

Gemeindeschreiber

Cornel Frischknecht

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
des Zweckverbands Feuerwehr Weinland

Brüttisellen, 28.02.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Feuerwehr Weinland, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verbandsvorstands

Der Verbandsvorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verbandsvorstand für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8460 Marthalen, - 2. März 2023
Zweckverband Feuerwehr Weinland

Präsident



Gilbert Mäder

Rechnungsführer



Markus Kühne

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	518'943.90	346'200	350'428.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'950.58	185'300	204'801.03
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'947.00	37'000	0.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	10'225.75	7'200	7'032.95
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand	761'067.23	575'700	562'262.78
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	287'861.10	78'300	117'316.45
43 Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	189'035.55	180'300	200'850.55
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
Total betrieblicher Ertrag	476'896.65	258'600	318'167.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-284'170.58	-317'100	-244'095.78
34 Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0	0.00
Operatives Ergebnis	-284'170.58	-317'100	-244'095.78
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-284'170.58	-317'100	-244'095.78
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	761'067.23	575'700	562'262.78
Total Ertrag	476'896.65	258'600	318'167.00

Kostenverteiler

Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands Feuerwehr Weinland werden gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden **im Verhältnis der Einwohnerzahl am 31. Dezember des Vorjahres (1/2) und der Gebäudeversicherungswerte am 31. Dezember des Vorjahres (1/2)** getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Versicherungswerte gemäss GVZ	Anteil in %	Mittel in %	Rechnung	Budget
	31.12.2021		31.12.2021			2022	2022
Gemeinde Marthalen	1927	29.9177%	828'934'773	28.4016%	29.1597%	82'863.18	92'500
Gemeinde Ossingen	1696	26.3313%	630'458'020	21.6013%	23.9663%	68'105.15	76'180
Gemeinde Rheinau	1295	20.1056%	852'087'277	29.1949%	24.6502%	70'048.70	77'878
Gemeinde Truttikon	452	7.0175%	180'727'104	6.1922%	6.6049%	18'769.15	20'999
Gemeinde Neunforn	1071	16.6279%	426'410'000	14.6100%	15.6189%	44'384.40	49'543
Total	6441	100%	2'918'617'174	100.00%	100.00%	284'170.58	317'100

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	35'000	82'819.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	35'000	82'819.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	30'000.00	0	15'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		30'000.00	0	15'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	35'000	82'819.00
Total Investitionseinnahmen		30'000.00	0	15'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		30'000.00	-35'000	-67'819.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	92'874.28	310'543.15
101	Forderungen	65'615.70	170'045.30
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	158'489.98	480'588.45
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	158'489.98	480'588.45
140	Sachanlagen VV	188'859.13	121'912.13
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	188'859.13	121'912.13
	Total Verwaltungsvermögen	188'859.13	121'912.13
	Total Aktiven	347'349.11	602'500.58
	* Total Anlagevermögen	188'859.13	121'912.13

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	158'489.98	413'641.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	158'489.98	413'641.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	158'489.98	413'641.45
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	188'859.13	188'859.13
	Zweckfreies Eigenkapital	188'859.13	188'859.13
	Total Eigenkapital	188'859.13	188'859.13
	Total Passiven	347'349.11	602'500.58

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'947.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	1'820.75	-16'293.80
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-58'551.00	92'402.55
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-19'783.25	76'108.75
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-82'819.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	30'000.00	82'819.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	30'000.00	0.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	30'000.00	0.00

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
Anlagefähigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagefähigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagefähigkeit		30'000.00	0.00
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-106'250.35	-46'755.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	313'702.47	-75'398.33
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		207'452.12	-122'153.33
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		217'668.87	-46'044.58
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		92'874.28	138'918.86
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		310'543.15	92'874.28
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		217'668.87	-46'044.58

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00** liegt (Feuerwehrkommission-Beschluss vom 10.02.2022). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde **keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Der Zweckverband hat kein Grundeigentum im Finanzvermögen.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	Stand	Subvention (-)	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand	Stand	Planmässige Abschreib. (WB)	Ausserplanmässige Abschreib. (WB)	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand		
	01.01.2022			31.12.2022	01.01.2022					31.12.2022		31.12.2022
Sachanlagen VV												
1406	Mobilien VV	531'076.00	0.00	-30'000.00	501'076.00	-342'216.87	-36'947.00	0.00	0.00	0.00	-379'163.87	121'912.13
	Total Sachanlagen	531'076.00	0.00	-30'000.00	501'076.00	-342'216.87	-36'947.00	0.00	0.00	0.00	-379'163.87	121'912.13
	Total Verwaltungsvermögen	531'076.00	0.00	-30'000.00	501'076.00	-342'216.87	-36'947.00	0.00	0.00	0.00	-379'163.87	121'912.13

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im EK															
2910 Fonds im EK															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Finanzpolitische Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis															
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	188'859.13											531'076.00	-342'216.87	188'859.13	
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	188'859.13											531'076.00	-342'216.87	188'859.13	
Total	188'859.13											531'076.00	-342'216.87	188'859.13	

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Marthalen	78'103.90	78'103.90	41.356%	-27'686.36	1'948	-14.21
Gemeinde Ossingen	50'799.68	50'799.68	26.898%	-18'007.53	1'710	-10.53
Gemeinde Rheinau	41'308.16	41'308.16	21.872%	-14'642.96	1'285	-11.40
Gemeinde Truttikon	13'468.69	13'468.69	7.132%	-4'774.40	464	-10.29
Gemeinde Neunforn	5'178.70	5'178.70	2.742%	-1'835.75	1'092	-1.68
Total	188'859.13	188'859.13	100.000%	-66'947.00	6'499	-10.30

Fremdkapital	413'641.45
Finanzvermögen	480'588.45
Nettoschuld I	-66'947.00

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Verbandsgemeinde Marthalen	1948	1927	1927	
Verbandsgemeinde Ossingen	1710	1696	1696	
Verbandsgemeinde Rheinau	1285	1295	1295	
Verbandsgemeinde Truttikon	464	452	452	
Verbandsgemeinde Neunforn TG	1092	1071	1071	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	6'499	6'441	6'441	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	106%	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Eine Abweichung wird ab einem Betrag von CHF 5'000.00 begründet

0

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung	Kurzbegründung
-----------------	------------------	----------------	------------	----------------

Allgemeine Verwaltung

Keine wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Mehr Sitzungsaufwand, Ernstfalleinsätze/Übungen, jedoch auch mehr Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter

1500	Feuerwehr				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38'756.65	2'000	36'756.65	Mehraufwand, mehr Sitzungen für Vorbereitung Zusammenführung ZV Fw Kohlfirst mit ZV Fw Weinland
3010.01	Ernstfalleinsätze und Übungen,	309'158.75	201'000	108'158.75	Mehraufwand, Anstieg der Ereignisse, mehr Übungen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'286.65	6'000	5'286.65	Mehraufwand, Zunahme des Lohnaufwandes führen zu erhöhtem Sozialaufwand
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'187.85	21'000	7'187.85	Mehraufwand, Zunahme Mannschaft erfordert mehr Ausbildung
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'103.60	15'000	8'103.60	Mehraufwand, Bootseinweihung, Kader- und Funktionärs-Abgänge, mehr ärztliche Untersuchung
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'642.55	7'800	12'842.55	Mehraufwand, Anschaffung Aggregat im Budget 2022 in IR vorgesehen, infolge Aktivierungsgrenze in ER verbucht

Eine Abweichung wird ab einem Betrag von CHF 5'000.00 begründet

Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Kurzbegründung
		2022	2022		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'745.20	11'400	-7'654.80	Minderaufwand, weniger Drittleistungen benötigt
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	6'000	-6'000.00	Minderaufwand, Anpassung Garderoben nicht umgesetzt
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'611.69	32'000	5'611.69	Mehraufwand, Reparatur TLF, Service Boot höher als Budget
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'403.40	3'400	7'003.40	Mehraufwand, mehr Ernstfalleinsätze und Übungen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-286'736.10	-78'300	-208'436.10	Mehrertrag, mehr Ernstfalleinsätze
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-164'475.00	-156'000	-8'475.00	Mehrertrag, Beitrag GVZ zu tief budgetiert

Finanzen und Steuern

9

Tieferer Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden

9998	Abschluss Zweckverband				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-284'287.58	-317'100.00	32'812.42	Tieferer Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4'069.10	4'069.10	2'700	2'700	3'036.30	3'036.30
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	756'998.13	476'832.40 280'165.73	573'000	258'600 314'400	559'226.48	318'140.00 241'086.48
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	64.25	64.25			27.00	27.00
Total Aufwand / Ertrag	761'067.23	476'896.65	575'700	258'600	562'262.78	318'167.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		284'170.58		317'100		244'095.78
Total	761'067.23	761'067.23	575'700	575'700	562'262.78	562'262.78

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	761'067.23	761'067.23	575'700	575'700	562'262.78	562'262.78
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'069.10		2'700		3'036.30	
	Nettoergebnis		4'069.10		2'700		3'036.30
01	Legislative und Exekutive	4'069.10		2'700		3'036.30	
	Nettoergebnis		4'069.10		2'700		3'036.30
0110	Legislative	4'069.10		2'700		3'036.30	
	Nettoergebnis		4'069.10		2'700		3'036.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'526.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'669.10		2'300		1'110.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	756'998.13	476'832.40	573'000	258'600	559'226.48	318'140.00
	Nettoergebnis		280'165.73		314'400		241'086.48
14	Allgemeines Rechtswesen		640.00				
	Nettoergebnis	640.00					
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)		640.00				
	Nettoergebnis	640.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		640.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	756'998.13	476'192.40	573'000	258'600	559'226.48	318'140.00
	Nettoergebnis		280'805.73		314'400		241'086.48
1500	Feuerwehr	756'998.13	476'192.40	573'000	258'600	559'226.48	318'140.00
	Nettoergebnis		280'805.73		314'400		241'086.48
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38'756.65		2'000		3'667.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'606.45		93'500		78'248.55	
3010.01	Ernstfalleinsätze und Übungen	309'158.75		201'000		238'150.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-882.00				-316.80	
3010.10	Nettolohnausgleich Arbeitnehmer					-20.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'286.65		6'000		3'985.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV,IV;EO;ALV,VK	-56.45					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'559.40		3'300		2'928.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'830.95		2'800		1'688.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'937.00		1'200		1'175.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	455.05		400		273.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'187.85		21'000		12'440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'103.60		15'000		8'208.90	
3100.00	Büromaterial	521.85		800		92.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'277.62		17'300		16'328.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'189.15		200		747.35	
3106.00	Medizinisches Material					1'777.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					415.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'642.55		7'800		27'599.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'343.27		4'600		4'123.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'491.40		1'500		174.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	281.80		200		258.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'745.20		11'400		2'501.83	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'200			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	292.80		500		292.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'438.45		9'100		8'745.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'143.50		300		121.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			400			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			6'000		3'670.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	138.80		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'611.69		32'000		40'920.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	83'360.00		83'400		83'360.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'403.40		3'400		10'634.25	
3192.00	Abgeltung von Rechten			1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'947.00		37'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'225.75		6'200		7'032.95	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			1'000			
4250.00	Verkäufe		485.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		286'736.10		78'300		117'316.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		24'496.30		24'300		34'853.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		164'475.00		156'000		164'475.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						1'495.00
9	FINANZEN UND STEUERN		284'234.83		317'100		244'122.78
	Nettoergebnis	284'234.83		317'100		244'122.78	
97	Rückverteilungen		64.25				27.00
	Nettoergebnis	64.25				27.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		64.25				27.00
	Nettoergebnis	64.25				27.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		64.25				27.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		284'170.58		317'100		244'095.78
	Nettoergebnis	284'170.58		317'100		244'095.78	
9998	Abschluss Zweckverband		284'170.58		317'100		244'095.78
	Nettoergebnis	284'170.58		317'100		244'095.78	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		284'170.58		317'100		244'095.78

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

1

Investitionsrechnung

Rechnung
2022Budget Abweichung
2022 Kurzbegründung

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Beitrag Landkreis Waldshut an Löschboot

1500	Feuerwehr				
1500.5060.02	Generator	0.00	35'000	-35'000.00	Infolge Erhöhung der Aktivierungsgrenze, Anschaffung in ER verbucht
1500.6380.00	Investitionsbeiträge aus dem Ausland (Waldshut)	-30'000.00	0	-30'000.00	Landkreis Waldshut, Beitrag an Löschboot

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	30'000.00	30'000.00	35'000	35'000	82'819.00	15'000.00 67'819.00
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen		30'000.00	35'000		82'819.00	15'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	30'000.00	0.00	0	35'000	0.00	67'819.00
Total	30'000.00	30'000.00	35'000	35'000	82'819.00	82'819.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		30'000.00	35'000		82'819.00	15'000.00
	Nettoergebnis	30'000.00			35'000		67'819.00
15	Feuerwehr		30'000.00	35'000		82'819.00	15'000.00
	Nettoergebnis	30'000.00			35'000		67'819.00
1500	Feuerwehr		30'000.00	35'000		82'819.00	15'000.00
	Nettoergebnis	30'000.00			35'000		67'819.00
1500.5060.01	Boot und Anhänger					82'819.00	
1500.5060.02	Generator			35'000			
1500.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						15'000.00
1500.6380.00	Investitionsbeiträge aus dem Ausland (Waldshut)		30'000.00				
9	FINANZEN	30'000.00					67'819.00
	Nettoergebnis		30'000.00			67'819.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	30'000.00					67'819.00
	Nettoergebnis		30'000.00			67'819.00	
9998	Abschluss Zweckverband						67'819.00
	Nettoergebnis					67'819.00	
9998.6320.00	Kostenanteile Gemeinde						67'819.00
9999	Abschluss	30'000.00					
	Nettoergebnis		30'000.00				
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	30'000.00					

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
	AKTIVEN	347'349.11	602'500.58
10	Finanzvermögen (FV)	158'489.98	480'588.45
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	92'874.28	310'543.15
1002	Bank	92'874.28	310'543.15
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	92'874.28	310'543.15
101	Forderungen	65'615.70	170'045.30
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	18'860.70	17'039.95
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	18'860.70	17'039.95
1011	Kontokorrente mit Dritten	46'755.00	153'005.35
1011.02	Kontokorrent mit PG Neunforn (TG)	8'512.70	52'897.10
1011.05	Kontokorrent mit PG Ossingen	38'242.30	44'347.45
1011.06	Kontokorrent mit PG Rheinau		45'594.90
1011.08	Kontokorrent mit PG Truttikon		10'165.90
14	Verwaltungsvermögen (VV)	188'859.13	121'912.13
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	188'859.13	121'912.13
1406	Mobilien VV	188'859.13	121'912.13
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	531'076.00	501'076.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-342'216.87	-379'163.87

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
	PASSIVEN	347'349.11	602'500.58
20	Fremdkapital (FK)	158'489.98	413'641.45
200	Laufende Verbindlichkeiten	158'489.98	413'641.45
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	99'785.50	33'744.50
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	92'329.15	23'671.15
2000.03	Kreditoren diverse	1'237.50	20.40
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	6'218.85	9'237.40
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		815.55
2001	Kontokorrente mit Dritten	58'444.48	372'146.95
2001.06	Kontokorrent mit PG Rheinau	18'693.80	
2001.08	Kontokorrent mit PG Truttikon	8'603.25	
2001.09	Kontokorrent mit PG Marthalen	31'147.43	372'146.95
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	260.00	7'750.00
2005.58	IG Fw	260.00	7'750.00
29	Eigenkapital (EK)	188'859.13	188'859.13
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	188'859.13	188'859.13
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	188'859.13	188'859.13
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	188'859.13	188'859.13