




Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Feuerwehrkommission	19. März 2024
Abnahmebeschluss Feuerwehrkommission	15. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17. April 2024
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Mettmenstetten</i>	14. Mai 2024
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Knonau</i>	28. Mai 2024
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Maschwanden</i>	14. Mai 2024
Veröffentlichung (https://lodur-zh.ch/knonaueramt-sued )	28. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Feuerwehrkommission	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 10
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	11 - 12
4 Vollständigkeitserklärung	13
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	keine
6 Erfolgsrechnung	15
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	16
8 Investitionsrechnungen	17
9 Bilanz	18 - 19
10 Geldflussrechnung	20 - 21
11 Anhang	22 - 29
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22 - 23
Organisationseinheiten	keine
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25 - 27
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Leasingverträge	keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	keine
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	28
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	keine
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	29
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	31
12	Erfolgsrechnung	32 - 35
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	36
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37 - 38
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	39 - 40

Kontakt

Zweckverband Feuerwehr Knonaueramt Süd
 Albisstrasse 2
 8932 Mettmenstetten

Präsident: Jürg Meili, Mettmenstetten

Rechnungsführerin: Monika Baur, Mettmenstetten

Telefon 044 767 90 14

E-Mail monika.baur@mettmenstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Feuerwehrkommission

a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Die Jahresrechnung schloss mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 604'422.22 mit einer ganz leichten Budget-Unterschreitung von Fr. 1'877.78 tiefer als budgetiert ab. Im Jahr 2023 wurde das neue Tanklöschfahrzeug geliefert. Dank sehr guten Ergebnissen bei der Ausschreibung und den Verzicht auf zusätzliche Ausbauten konnte das Fahrzeug deutlich unter Budget beschafft werden.

Bei der Aufteilung der Kosten auf die drei Verbandsgemeinden Mettmenstetten, Knonau und Maschwanden gab es bei dem Kostenverteiler der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich (GVZ) eine Änderung. Neu wird gemäss Mitteilung der GVZ vom 5.10.2023 die Gebäudeversicherungssumme ohne Bauzeitversicherungssumme ausgewiesen und ist entsprechend etwas tiefer. Die Einwohnerzahlen werden von der GVZ neu nicht mehr bestätigt aufgrund von unterschiedlichen Betrachtungen. Die Basis der Einwohnerzahlen wird wie bis anhin von den Gemeinden festgesetzt. Diese Neuerungen haben aber auf die Berechnung des Kostenvertellers nur einen geringen Einfluss.

b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*

Mit 46 Einsätzen war es ein ruhiges Jahr. Es gab im 2023 keinen einzigen Grossalarm. Die meisten Einsätze betrafen First-Responder-Einsätze und Bagatell-Einsätze. Gegenüber dem Vorjahr ist der Gesamtaufwand um rund Fr. 125'000.- höher. Dies ist dem Umstand geschuldet, dass der Zweckverband seit 4 Jahren vermögensfähig ist und nun die Abschreibungen deutlich stärker zu Buche schlagen. Ferner mussten aufgrund hoher Neuzugänge mehr Mobilien (Einsatzkleider und Garderobenschränke) beschafft werden.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*

Der Gesamtaufwand entsprach ziemlich genau dem budgetierten Betrag. Beschaffungen wurden etwas weniger getätigt als budgetiert. Insgesamt waren es auch weniger verrechenbare Aufträge, was zu geringeren Einnahmen führte.

Antrag der Feuerwehrkommission

- 1 Die Feuerwehrkommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	638'779.87
	Gesamtertrag	Fr.	34'357.65
	Aufwandüberschuss	Fr.	-604'422.22
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:</i>			
	Gemeinde Mettmenstetten	Fr.	391'261.12
	Gemeinde Knonau	Fr.	164'632.15
	Gemeinde Maschwanden	Fr.	48'528.95
	Total	Fr.	604'422.22
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	426'110.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	204'051.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-222'059.50
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	362'727.55

- 3 Die Feuerwehrkommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, der Jahresrechnung 2023 zuzustimmen.

8932 Mettmenstetten, 15. April 2024

Feuerwehrkommission Zweckverband Feuerwehr Knonaueramt Süd

Medina Krizevac
Sekretärin

Jürg Meili
Präsident



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission Knonau hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd in der von der Feuerwehrkommission beschlossenen Fassung vom 19. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	638'779.87
	Gesamtertrag	Fr.	34'357.65
	Aufwandüberschuss	Fr.	-604'422.22

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

Gemeinde Mettmenstetten	Fr.	391'261.12
Gemeinde Knonau	Fr.	164'632.15
Gemeinde Maschwanden	Fr.	48'528.95
Total	Fr.	604'422.22

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	426'110.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	204'051.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-222'059.50

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

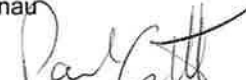
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	362'727.55
---------------	--------------------	-----	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd finanzrechtlich zulässig und rechnerisch 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 2023 des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission zu genehmigen.

8934 Knonau, 17. April 2024

Rechnungsprüfungskommission Knonau


Doris Trachsel
Präsidentin


Paul Corbett
Aktuar

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Mettmenstetten

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Mettmenstetten hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	638'779.87
	Gesamtertrag	Fr.	34'357.65
	Aufwandüberschuss	Fr.	-604'422.22
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:</i>			
	Gemeinde Mettmenstetten	Fr.	391'261.12
	Gemeinde Knonau	Fr.	164'632.15
	Gemeinde Maschwanden	Fr.	48'528.95
	Total	Fr.	604'422.22
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	426'110.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	204'051.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-222'059.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	362'727.55

8932 Mettmenstetten, 14. Mai 2024
Gemeinderat Mettmenstetten

Vreni Spinner
Gemeindepräsidentin

Oliver Bär
Geschäftsführer




Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Knonau

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Knonau hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	638'779.87
	Gesamtertrag	Fr.	34'357.65
	Aufwandüberschuss	Fr.	-604'422.22

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

Gemeinde Mettmenstetten	Fr.	391'261.12
Gemeinde Knonau	Fr.	164'632.15
Gemeinde Maschwanden	Fr.	48'528.95
Total	Fr.	604'422.22

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	426'110.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	204'051.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-222'059.50

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	362'727.55
---------------	--------------------	-----	-------------------

8934 Knonau, 28. Mai 2024
Gemeinderat Knonau


Esther Breitenmoser
Gemeindepräsidentin


Sven Alni
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Maschwanden

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Maschwanden hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	638'779.87
	Gesamtertrag	Fr.	34'357.65
	Aufwandüberschuss	Fr.	-604'422.22

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

Gemeinde Mettmenstetten	Fr.	391'261.12
Gemeinde Knonau	Fr.	164'632.15
Gemeinde Maschwanden	Fr.	48'528.95
Total	Fr.	604'422.22

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	426'110.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	204'051.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-222'059.50

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	362'727.55
---------------	--------------------	------------	-------------------

8933 Maschwanden, 14. Mai 2024
Gemeinderat Maschwanden



Ernst Humbel
Gemeindepräsident



Chantal Nitschké
Gemeindeschreiberin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Feuerwehr Knonaueramt Süd, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft 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 die Vorsteherschaft 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 Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. 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

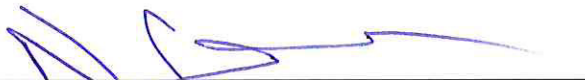
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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.

Thalwil,
16.02.2024

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Nataly Stauber

Leitende Revisorin

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	362'727.55
Bilanzüberschuss:	CHF	118'200.00
Aufwandüberschuss:	CHF	-604'422.22



Vollständigkeitserklärung


Der Präsident der Feuerwehrkommission 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.

8932 Mettmenstetten, 19. März 2024

Zweckverband Feuerwehr Knonaueramt Süd


Jürg Meili
Präsident Feuerwehrkommission


Monika Baur
Rechnungsführerin


Thomas Schröder
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	222'083.05	232'000	178'457.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	357'363.12	366'700	282'088.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'897.20	52'600	26'123.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	16'436.50	13'000	16'292.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	638'779.87	664'300	502'960.90
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	13'595.30	20'000	13'739.40
43	Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	20'762.35	38'000	9'922.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	34'357.65	58'000	23'662.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-604'422.22	-606'300	-479'298.80
34	Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-604'422.22	-606'300	-479'298.80
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	-604'422.22	-606'300	-479'298.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
		604'422.22	606'300	479'298.80
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			
		604'422.22	606'300	479'298.80
	Total	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	638'779.87	664'300	502'960.90
	Total Ertrag	34'357.65	58'000	23'662.10

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die Gesamtkosten für Anschaffungen und Betrieb (inbegriffen Ernstfalleinsätze) des Zweckverbands werden gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden je zur Hälfte aufgeteilt nach Zahl der Einwohner und nach der Summe der Gebäudeversicherungswerte, Stand am 31.12. des Rechnungsjahres.

Gemeinde	Basiswerte Gebäudeversicherung 09.01.2024 *	Anteil GVZ %	Einwohner 2023 **	Anteil EW %	Faktor %	Rechnung 2023	Budget 2023
Mettmenstetten	173'641'688	64.63%	5'683	64.84%	64.73%	391'261.12	391'000
Knonau	71'569'501	26.64%	2'440	27.84%	27.24%	164'632.15	165'900
Maschwanden	23'464'457	8.73%	642	7.32%	8.03%	48'528.95	49'400
Total	268'675'646	100.00%	8'765	100.00%	100.00%	604'422.22	606'300

* Quelle: Tabelle GVZ - Berechnungsgrundlage für den Verteilschlüssel Feuerwehr vom 09.01.2024

Neu wird die Versicherungssumme ohne Bauzeitversicherungssumme ausgewiesen gemäss Mitteilung der GVZ vom 5.10.2023

** Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Gemeindeportrait Kanton Zürich, Einwohnerzahlen 2023

www.statistik.zh.ch

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	426'110.65	100'000	29'636.00
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		426'110.65	100'000	29'636.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	204'051.15	50'000	0.00
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		204'051.15	50'000	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		426'110.65	100'000	29'636.00
Total Investitionseinnahmen		204'051.15	50'000	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-222'059.50	-50'000	-29'636.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	97'262.95	98'295.55
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'109.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	98'371.95	98'295.55
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		98'371.95	98'295.55
140	Sachanlagen VV	85'269.70	264'432.00
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*	85'269.70	264'432.00
Total Verwaltungsvermögen		85'269.70	264'432.00
Total Aktiven		183'641.65	362'727.55
* Total Anlagevermögen		85'269.70	264'432.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	65'441.65	244'527.55
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	65'441.65	244'527.55
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	65'441.65	244'527.55
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	118'200.00	118'200.00
	Zweckfreies Eigenkapital	118'200.00	118'200.00
	Total Eigenkapital	118'200.00	118'200.00
	Total Passiven	183'641.65	362'727.55

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'897.20	26'123.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	1'443.05	-2'762.50
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'109.00	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 Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	5'346.79	20'232.65
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-318.00
+/- 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)	50'796.04	43'275.15
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-426'110.65	-29'636.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	204'051.15	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-222'059.50	-29'636.00
- 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	-222'059.50	-29'636.00

Anlagentätigkeit 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 Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen 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 Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-222'059.50	-29'636.00
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-2'475.65	-1'263.65
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	173'739.11	-12'375.50
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		171'263.46	-13'639.15
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00	0.00

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 Rechtzeitigkeit 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 Fr. 50.000.00** liegt (FK-Beschluss vom 21.04.2021). 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 Fr. 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.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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.

Interne Zinsen

Da weder verzinsliche Guthaben noch verzinsliche Forderungen bestehen, wird kein Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG festgelegt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'862.50	-1'443.05	1'419.45
	- aus laufendem Rechnungsjahr	-	1'419.45	1'419.45
	- aus früheren Jahren	2'862.50	-2'862.50	-

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	554'347.00	-98'147.95	251'695.50	707'894.55	-498'713.30	-42'897.20	0.00	98'147.95	0.00	-443'462.55	264'432.00
1407	Anlagen im Bau VV	29'636.00	222'059.50	-251'695.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		583'983.00	123'911.55	0.00	707'894.55	-498'713.30	-42'897.20	0.00	98'147.95	0.00	-443'462.55	264'432.00
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		583'983.00	123'911.55	0.00	707'894.55	-498'713.30	-42'897.20	0.00	98'147.95	0.00	-443'462.55	264'432.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Mettmenstetten	75'869.00	75'869.00	64.2%	93'861.89	5'683	16.52
Gemeinde Knonau	29'753.00	29'753.00	25.2%	36'809.14	2'440	15.09
Gemeinde Maschwanden	12'578.00	12'578.00	10.6%	15'560.97	642	24.24
Total	118'200.00	118'200.00	100.0%	146'232.00	8'765	16.68

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

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
02.06.2021	VGden	B	302'500.00	3 / 5060.00 / 31500506001	TLF Ersatz 2022	29'636.00	0.00	426'110.65	204'051.15	455'746.65	204'051.15	50'804.50	04.12.2023	VGden
05.12.2022	FWK	B	50'000.00	3 / 5060.00 / 31500506002	PTF Knonau, Ersatz Vkfz 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	pendent	VGden
05.12.2022	FWK	B	35'000.00	3/3111.00/1500 3/3144.00/1500	Strommangellage Notstromaggregat	27'175.50 0.00	0.00 0.00	0.00 2'500.00	0.00 0.00	27'175.50 2'500.00	0.00 0.00	5'324.50	04.12.2023	VGden

Ausweis der von der Feuerwehrkommission und den Verbandsgemeinden beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 601'568.67, Fr. 1'831.33 tiefer als budgetiert. Höhere Kosten in Zusammenhang mit der Mannschaft (Fluktuationen, Schränke, Kleider) stehen fast im Einklang mit tieferen Kosten wegen Verzögerungen im Bereich Funkoptimierung und Leiternservice sowie beim Geräte- und Liegenschaftunterhalt.

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	
1500	Feuerwehr			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'470.00	33'900.00	5'570.00 Mehr Funktionsvergütungen als angenommen aufgrund von personellen Wechseln. Aktuell 1 - 2 zusätzliche Offiziere
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'451.40	17'500.00	-5'048.60 Weniger Tauglichkeitsuntersuchungen Atemschutz aufgrund Änderung der Vorgaben.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'721.59	10'000.00	6'721.59 Mehr Feuerwehr-Schränke angeschafft als geplant.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'574.68	66'500.00	-20'925.32 Anschaffung Polycom Funkgeräte und Umbauten Fahrzeuge Funk nicht durchgeführt oder verzögert.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	57'881.70	37'300.00	20'581.70 Mehr Kleiderbedarf aufgrund hoher Neuzugänge (Arbeitskleider, Handschue, Stiefel etc.)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'273.75	3'000.00	8'273.75 Nachschlüssel inkl. Programmierung und Einbau Notumschaltung Wärmepumpe
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'320.77	58'700.00	-26'379.23 Verschiebung Leiternservice, weniger Unterhalt für Funkgeräte-/ -Anlage, Schläuche und Fahrzeuge
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'897.20	52'600.00	-9'702.80 Anschaffung PTF Knonau verzögert
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'595.30	-20'000.00	6'404.70 Wenier Einsätze als budgetiert.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-20'727.70	-37'900.00	17'172.30 Weniger Subventionen aufgrund tieferer Anschaffungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'888.20		3'000		7'417.85	
	Nettoergebnis		2'888.20		3'000		7'417.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	635'891.67	34'323.00	661'300	57'900	495'543.05	23'624.10
	Nettoergebnis		601'568.67		603'400		471'918.95
2	Bildung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
4	Gesundheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern		34.65		100		38.00
	Nettoergebnis	34.65		100		38.00	
Total Aufwand / Ertrag		638'779.87	34'357.65	664'300	58'000	502'960.90	23'662.10
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			604'422.22		606'300		479'298.80
Total		638'779.87	638'779.87	664'300	664'300	502'960.90	502'960.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	638'779.87	638'779.87	664'300	664'300	502'960.90	502'960.90
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'888.20		3'000		7'417.85	
	Nettoergebnis		2'888.20		3'000		7'417.85
01	Legislative und Exekutive	2'888.20		3'000		7'417.85	
	Nettoergebnis		2'888.20		3'000		7'417.85
0110	Legislative	2'888.20		3'000		7'417.85	
	Nettoergebnis		2'888.20		3'000		7'417.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'488.20		2'600		7'017.85	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	635'891.67	34'323.00	661'300	57'900	495'543.05	23'624.10
	Nettoergebnis		601'568.67		603'400		471'918.95
15	Feuerwehr	635'891.67	34'323.00	661'300	57'900	495'543.05	23'624.10
	Nettoergebnis		601'568.67		603'400		471'918.95
1500	Feuerwehr	635'891.67	34'323.00	661'300	57'900	495'543.05	23'624.10
	Nettoergebnis		601'568.67		603'400		471'918.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'470.00		33'900		34'910.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'651.70		171'600		126'553.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'189.25		4'000		2'826.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	266.35		300		266.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	514.35		700		469.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'240.00		3'500		1'638.95	
3091.00	Personalwerbung	300.00		500		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'451.40		17'500		11'291.65	
3100.00	Büromaterial	87.65		500		752.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'943.30		20'000		12'537.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'250.15		500		1'947.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150.00		1'000		1'075.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00 Medizinisches Material	300.00		1'000		743.70	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'721.59		10'000		1'076.80	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'574.68		66'500		44'582.10	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	57'881.70		37'300		4'866.45	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'494.95				1'191.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	2'522.53		4'500		4'923.20	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'291.30		1'700		1'467.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'913.50		10'300		10'690.70	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'037.00		2'000		2'000.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'590.25		2'700		130.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'170.55		8'100		7'143.55	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'202.00		2'200		1'109.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'273.75		3'000		4'294.95	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'320.77		58'700		41'681.65	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			500			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	131'150.00		131'200		131'150.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'599.25		2'000		1'207.10	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					100.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'897.20		52'600		26'123.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'400.00		13'000		11'060.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'036.50				5'232.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'595.30		20'000		13'739.40
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		20'727.70		37'900		9'884.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	604'456.87	604'456.87	606'400	606'400	479'336.80	479'336.80
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis	34.65	34.65	100	100	38.00	38.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	34.65	34.65	100	100	38.00	38.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		34.65		100		38.00
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	604'422.22	604'422.22	606'300	606'300	479'298.80	479'298.80
9998	Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	604'422.22	604'422.22	606'300	606'300	479'298.80	479'298.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		604'422.22		606'300		479'298.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT,

VERTEIDIGUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 222'059.50, Fr. 172'059.50 höher als budgetiert aufgrund von Lieferverzögerung des bestellten neuen Tanklöschfahrzeuges (Budget 2022) und der Verzögerung der Beschaffung des neuen Personentransportfahrzeugs für Knonau als Ersatz für das Verkehrsgruppenfahrzeug (Budget 2023).

	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget Abweichung 2023
1500	Feuerwehr		
31500506001	Tanklöschfahrzeug (TLF) Ersatzbeschaffung 2022	222'059.50	222'059.50 Projekt am 4.12.2023 abgerechnet, geplant 2022. Kreditunterschreitung Fr. 50'804.50.
31500506002	Personentransportfahrzeug (PTF) Knonau, Ersatzbeschaffung Vkfz 2023		50'000.00 -50'000.00 Verzögerung, wird erst 2024 geliefert

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	426'110.65	204'051.15 222'059.50	100'000	50'000 50'000	29'636.00	0.00 29'636.00
2 Bildung Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4 Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	426'110.65	204'051.15	100'000	50'000	29'636.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		222'059.50		50'000		29'636.00
Total	426'110.65	426'110.65	100'000	100'000	29'636.00	29'636.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, Nettoergebnis	426'110.65	204'051.15 222'059.50	100'000	50'000 50'000	29'636.00	29'636.00
15	Feuerwehr Nettoergebnis	426'110.65	204'051.15 222'059.50	100'000	50'000 50'000	29'636.00	29'636.00
1500	Feuerwehr Nettoergebnis	426'110.65	204'051.15 222'059.50	100'000	50'000 50'000	29'636.00	29'636.00
31500506001	Tanklöschfahrzeug (TLF) Ersatzbeschaffung 2022	426'110.65	204'051.15			29'636.00	
31500506002	Personentransportfahrzeug (PTF) Knonau, Ersatzbeschaffung Vkfz 2023			100'000	50'000		
9	FINANZEN Nettoergebnis	222'059.50	222'059.50	50'000 50'000	100'000	29'636.00	29'636.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	222'059.50	222'059.50	50'000 50'000	100'000	29'636.00	29'636.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	222'059.50	222'059.50	50'000 50'000	100'000	29'636.00	29'636.00
39999590000	Passivierung Einnahmen			50'000			
39999690000	Aktivierung Ausgaben		222'059.50		100'000		29'636.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	AKTIVEN	183'641.65	362'727.55
10	Finanzvermögen (FV)	98'371.95	98'295.55
101	Forderungen	97'262.95	98'295.55
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'862.50	1'419.45
1010.02	Forderungen Einmalrechnungen	2'862.50	1'419.45
1011	Kontokorrente mit Dritten	94'400.45	96'876.10
1011.05	Kontokorrent Gemeinde Knonau	68'641.55	77'462.15
1011.06	Kontokorrent Gemeinde Maschwanden	25'758.90	19'413.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'109.00	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'109.00	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'109.00	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	85'269.70	264'432.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	85'269.70	264'432.00
1406	Mobilien VV	55'633.70	264'432.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	554'347.00	707'894.55
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-498'713.30	-443'462.55
1407	Anlagen im Bau VV	29'636.00	0.00
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	29'636.00	

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	PASSIVEN	183'641.65	362'727.55
20	Fremdkapital	65'441.65	244'527.55
200	Laufende Verbindlichkeiten	65'441.65	244'527.55
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	31'433.00	36'779.79
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	31'433.00	36'779.79
2001	Kontokorrente mit Dritten	34'008.65	207'747.76
2001.09	Kontokorrent Gemeinde Mettmenstetten	34'008.65	207'747.76
29	Eigenkapital	118'200.00	118'200.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	118'200.00	118'200.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	118'200.00	118'200.00
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	118'200.00	118'200.00