



Zweckverband Feuerwehr Andelfingen und Umgebung 8450 Andelfingen

Budget 2025

Ablieferung an Vorstehererschaft	13. August 2024
Abnahmeabschluss Vorstehererschaft	26. August 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. August 2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	15. Oktober 2024
Abnahmebeschlüsse Verbandsgemeinden	Seiten 4 - 7

Inhaltsverzeichnis

	Bericht, Anträge und Beschlüsse	Seite
1	Bericht der Vorsteherschaft	1
2	Anträge und Beschlüsse	2 - 7
	Budget	
3	Finanzierung	8
4	Erfolgsrechnung	9
5	Kostenverteiler Erfolgsrechnung	10
6	Investitionsrechnung	11
	Budget - Details	
7	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12
8	Erfolgsrechnung	13 - 15
9	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	16
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	17 - 18
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	19
13	Finanzkennzahlen	20

Zweckverband Feuerwehr Andelfingen und Umgebung
c/o Gemeindeverwaltung Andelfingen
Thurtalstrasse 9
8450 Andelfingen

Präsident David Stäheli, Gemeinde Kleinandelfingen

Rechnungsführer René Müller, Gemeinde Andelfingen
Telefon 052 304 27 04
E-Mail finanzen@andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Feuerwehrkommission

Aufgabenerfüllung

Die Politischen Gemeinden Andelfingen, Henggart, Kleinandelfingen und Thalheim an der Thur bilden unter dem Namen «Feuerwehr Andelfingen und Umgebung» auf unbestimmte Dauer einen Zweckverband nach den Bestimmungen des Gemeindegesetzes. Der Zweckverband erfüllt für die Verbandsgemeinden die Aufgaben im Bereich der Feuerwehr im Sinne der einschlägigen Gesetzgebung.

Art. 1 und 2 der Verbandsstatuten vom 25.09.2022

Wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Erfolgsrechnung

Der Aufwandüberschuss ist CHF 37'000 höher als im Budget 2024 (+7%). Dies ist durch die Anschaffung von diversen Geräten und Dienstkleider begründet. Zudem steht die obligatorische Prüfung der Atemschutzflaschen an. Im Gegenzug fallen die Kosten für die Energiestudie weg.

Für mehr Informationen wird auf die Erläuterungen zur Erfolgsrechnung auf Seite 12 verwiesen.

Investitionen

Aufgrund der Energiestudie erfolgt ein Ersatz der Ölheizung und die Planung für eine PV-Anlage.

Antrag der Feuerwehrkommission

1 Die Feuerwehrkommission hat das **Budget 2025** des Zweckverbandes Feuerwehr Andelfingen und Umgebung genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	627'800.00
Gesamtertrag	Fr.	61'600.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-566'200.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 32 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-115'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Die Feuerwehrkommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2025 des Zweckverbandes Feuerwehr Andelfingen und Umgebung zu genehmigen.

8450 Andelfingen, 26. August 2024

Feuerwehrkommission


Präsident


Aktuar

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	99'800.00	99'800.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	99'800.00	99'800.00	0.00
./.			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	115'000.00	115'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-15'200.00	-15'200.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	87%	87%	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
< 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	312'000	300'500	269'358
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	195'000	185'900	196'403
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'800	91'200	84'725
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	21'000	16'000	17'226
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
	Total betrieblicher Aufwand	627'800	593'600	567'713
40	Fiskalertrag	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	6'500	10'300	8'841
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	25'100	24'100	16'185
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
	Total betrieblicher Ertrag	31'600	34'400	25'026
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-596'200	-559'200	-542'687
34	Finanzaufwand	0	0	0
44	Finanzertrag	30'000	30'000	42'500
	Ergebnis aus Finanzierung	30'000	30'000	42'500
	Operatives Ergebnis	-566'200	-529'200	-500'187
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-566'200	-529'200	-500'187
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-566'200	-529'200	-500'187
	Total	0	0	0
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0
	Total Aufwand	627'800	593'600	567'713
	Total Ertrag	61'600	64'400	67'526

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 32 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Gemeinde	Basiswert GVZ 31.12.2023	Anteil in %	Einwohner 31.12.2023	Anteil in %	Anteil in % 2025	Budget 2025
Andelfingen	138'073'599	44.40%	3'570	39.20%	41.80%	236'600
Henggart	60'224'741	19.37%	2'318	25.46%	22.41%	126'900
Kleinandelfingen	78'370'674	25.20%	2'191	24.06%	24.63%	139'500
Thalheim	34'325'400	11.04%	1'027	11.28%	11.16%	63'200
Total	310'994'414	100.00%	9'106	100.00%	100.00%	566'200

Hinweis: Für die Jahresrechnung 2025 werden nach Art. 32 der Zweckverbandsstatuten die Werte per 31.12.2024 massgeblich sein.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Zweckverband Feuerwehr Andelfingen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	115'000	150'000	86'946.19
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		115'000	150'000	86'946.19
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	38'292.75
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	38'292.75

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	115'000	150'000	86'946.19
Total Investitionseinnahmen	0	0	38'292.75
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-115'000	-150'000	-48'653.44

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zweckverband verfügt über keine Vermögenswerte, welche gemäss § 36 VGG verzinst werden müssten.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Aufwandüberschuss ist CHF 37'000 höher als im Budget 2024 (+7%). Dies ist durch die Anschaffung von diversen Geräten und Dienstkleider begründet. Zudem steht die obligatorische Prüfung der Atemschutzflaschen an. Im Gegenzug fallen die Kosten für die Energiestudie weg.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Bemerkungen
1500.3010.00	211'500	205'000	-6'500	Mehrkosten für die Funktionsentschädigungen.
1500.3111.00	50'000	34'500	-15'500	Es sind Anschaffungen verschiedener Geräte geplant: Insbesondere ein Tumbler, um die Einsatzbereitschaft nach einem Einsatz rasch wieder zu erlangen. Weiter steht der Ersatz des defekten Hochdruckreinigers an. Ausserdem muss gemäss Pflichtenheft eine zweite Tauchpumpe angeschafft werden.
1500.3112.00	14'500	6'000	-8'500	Zur Verbesserung der Verkehrssicherheit wird eine leichte Einsatzbekleidung angeschafft. Ausserdem soll die Einsatzhygiene verbessert werden mit einer neuen Flamschutzhaube und dem Ersatz des Innenlebens der Helme.
1500.3144.00	10'000	21'000	11'000	Die Kosten für einen Planungskredit Energiestudie entfallen.
1500.3151.00	42'000	34'500	-7'500	Die obligatorische Prüfung der Atemschutzflaschen verursacht Mehrkosten von CHF 15800. Dies kann teilweise mit tieferem Fahrzeugunterhalt kompensiert werden.
1500.3160.00	22'000	34'000	12'000	Die Höhe des Mietzinses für das Feuerwehrlokal Henggart ist noch unbekannt, da der Mietvertrag noch nicht erstellt ist.
1500.3300.40	69'800	64'000	-5'800	Höhere Abschreibungen aufgrund des Ersatzes der Heizung (siehe Investitionsrechnung Kto. 1500.5040.30).
1500.3612.00	21'000	16'000	-5'000	Zusätzliche Entschädigung für die Führung des Sekretariats.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'500	0	2'400	0	2'912.80	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	625'300	61'500	591'200	64'300	564'799.92	54'990.65
9	FINANZEN UND STEUERN	0	100	0	100	0.00	12'535.55
Total Aufwand / Ertrag		627'800	61'600	593'600	64'400	567'712.72	67'526.20
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			566'200		529'200		500'186.52
Total		627'800	627'800	593'600	593'600	567'712.72	567'712.72

Zweckverband Feuerwehr Andelfingen

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	2'500	2'500	2'400	2'400	2'912.80	2'912.80
0110	Legislative Nettoergebnis	2'500	2'500	2'400	2'400	2'912.80	2'912.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		400		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		2'512.80	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis	625'300	61'500 563'800	591'200	64'300 526'900	564'799.92	54'990.65 509'809.27
1500	Feuerwehr Nettoergebnis	625'300	61'500 563'800	591'200	64'300 526'900	564'799.92	54'990.65 509'809.27
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'000		38'000		37'668.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'500		205'000		182'002.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		3'500		3'750.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		349.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		604.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'000		34'000		28'312.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'500		19'000		16'671.40	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'106.42	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500		15'500		15'651.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'134.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000				7'630.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000		34'500		54'419.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'500		6'000		17'604.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		4'500		9'905.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		9'000		7'921.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		2'540.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		2'000		11'295.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'500		11'000		811.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		23'635.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		21'000		25'822.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'000		34'500		430.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						

Zweckverband Feuerwehr Andelfingen

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000		34'000		13'582.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	69'800		64'000		64'777.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'000		27'200		19'947.80	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	21'000		16'000		17'225.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'500		5'500		1'578.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		4'800		7'262.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000		30'000		30'000.00
4634.00	Beiträge der GVZ		25'000		24'000		16'149.45
9	FINANZEN UND STEUERN		566'300		529'300		512'722.07
	Nettoergebnis	566'300		529'300		512'722.07	
9690	Finanzvermögen, Übriges						12'500.00
	Nettoergebnis					12'500.00	
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		100		35.55
	Nettoergebnis	100		100		35.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		100		35.55
9998	Abschluss Zweckverband		566'200		529'200		500'186.52
	Nettoergebnis	566'200		529'200		500'186.52	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		566'200		529'200		500'186.52
	Total Aufwand	627'800		593'600		567'712.72	
	Total Ertrag		627'800		593'600		567'712.72

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Aufgrund der Energiestudie erfolgt ein Ersatz der Ölheizung und die Planung für eine PV-Anlage.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Bemerkungen
1500.5040.30	100'000	0	-100'000	Ersatz der Ölheizung durch eine Schnitzelheizung.
1500.5040.40	15'000	0	-15'000	Planungskredit für eine zukünftige Photovoltaikanlage.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Zweckverband Feuerwehr Andelfingen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	115'000	0	150'000	0	86'946.19	38'292.75
Total Ausgaben / Einnahmen		115'000	0	150'000	0	86'946.19	38'292.75
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			115'000		150'000		48'653.44
Total		115'000	115'000	150'000	150'000	86'946.19	86'946.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Zweckverband Feuerwehr Andelfingen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis	115'000	115'000	150'000	150'000	86'946.19	38'292.75 48'653.44
1500	Feuerwehr Nettoergebnis	115'000	115'000	150'000	150'000	86'946.19	38'292.75 48'653.44
5040.30	Ersatz Heizung	100'000					
5040.40	Planungskredit für PV-Anlage	15'000					
5060.01	Verkehrsgruppenfahrzeug					86'946.19	
5060.03	Basisfahrzeug mit Einrichtung			150'000			
6340.00	Beiträge GVZ						38'292.75
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis						86'946.19
9999	Abschluss Nettoergebnis						86'946.19
5900.00	Passivierte Einnahmen				150'000	38'292.75	86'946.19
6900.00	Aktiviert Ausgaben						
	Total Investitionsausgaben	115'000		150'000		125'238.94	
	Total Investitionseinnahmen		115'000		150'000		125'238.94
	Nettoinvestition						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
1500	Feuerwehr			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	69'800.00	64'000.00	64'777.60
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'000.00	27'200.00	19'947.80
Total		99'800.00	91'200.00	84'725.40
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'800.00	91'200.00	84'725.40
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0.00	0.00	0.00
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		99'800.00	91'200.00	84'725.40

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	87%	61%	174%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht