

Zweckverband Zivilschutz Tösstal 8488 Turbenthal

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorstehererschaft	23. Februar 2023
Abnahmeabschluss Vorstehererschaft	2. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. April 2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	25. April 2023
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand Turbenthal	
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand Wila	
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand Wildberg	
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand Bauma	
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand Zell	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse		Seite
1	Bericht der Vorsteherchaft	3
2	Anträge und Beschlüsse	4
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	5-12
4	Vollständigkeitserklärung	13-14
		15
Jahresrechnung - Finanzbericht		16
5	Finanzierung	keine
6	Erfolgsrechnung	17
7	Kostenverteiler Erfolgsrechnung	18
8	Investitionsrechnung VV	19
9	Bilanz	20-21
10	Geldflussrechnung	22
11	Anhang	23
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	23
	Angewandtes Regelwerk	23
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	23
	Organisationseinheiten	24
	Finanzinformationen	25
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
	Eventualforderungen	keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26-27
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
	Leasingverträge	keine

	Rückstellungsspiegel	keine
	Eigenkapitalnachweis	keine
	Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	28
	Sonderrechnungen	keine
	Haushaltsgleichgewicht	keine
	Finanzkennzahlen	keine
	Kreditrechtliche Angaben	keine
	Verpflichtungskredite	keine
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine
	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	29
13	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	30-31
14	Erfolgsrechnung	32-34
15	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
16	Investitionsrechnung VV	36-37
17	Bilanz	38-39

Kontakt

Zweckverband Zivilschutz Tösstal
 c/o Gemeindeverwaltung Turbenthal
 8488 Turbenthal

Präsident: Roger Schwender, Gemeinde Turbenthal

Rechnungsführer: Gian-Reto Rehli, Gemeinde Turbenthal
 Telefon 052 397 26 30
 E-Mail gian-reto.rehli@turbenthal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Der Bericht der Vorsteherschaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Der Zweckverband betreibt eine regional tätige Zivilschutzorganisation für die Gemeinden Bauma, Turbenthal, Wila, Wildberg und Zell.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Seit dem Bestehen des Zweckverbandes richten sich die Aufgabenbereiche nach den jeweils gültigen Normen des Bundesrechts und des kantonalen Rechts sowie den Leistungsaufträgen der Verbandsgemeinden. Diese werden eingehalten und laufend überprüft.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Es sind keine erheblichen Abweichungen zu verzeichnen.

d. Umfang der ausgedruckten Jahresrechnung 2022

Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger haben anlässlich einer Urnenabstimmung vom 13. Juni 2021 die revidierten Statuten des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal genehmigt. Damit verbunden ist die Einführung eines eigenen Verbandshaushalts auf anfangs 2022. Die bisher bei den Verbandsgemeinden als Investitionsbeiträge bilanzierten Vermögenswerte werden im Sinne einer Sacheinlage auf den Zweckverband übertragen und in dessen Bilanz als Verwaltungsvermögen aktiviert. Die eingebrachten Anlagen werden nach den Bestimmungen des Gemeindegesetzes neu bewertet. Die Investitionsbeiträge, welche die Verbandsgemeinden seit der Gründung des Zweckverbands bis zum 31. Dezember 2021 an den Zweckverband geleistet haben, werden auf den 1. Januar 2022 in Beteiligungen der Verbandsgemeinden umgewandelt. Der Umwandlungswert der Investitionsbeiträge ergibt sich aus der Neubewertung der Anlagen. Das Verhältnis der Investitionsbeiträge ergibt die Quote der Beteiligungen der Verbandsgemeinden zum Zeitpunkt der Einführung des eigenen Haushalts. In der Erfolgsrechnung macht sich das Führen eines eigenen Haushalts dadurch bemerkbar, dass inskünftig auch Aufwendungen für Abschreibungen zu berücksichtigen sind.

Antrag der Vorstehererschaft

- 1 Die Vorstehererschaft hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	243'389.00
Gesamtertrag	Fr.	31'614.45
Aufwandüberschuss	Fr.	211'774.55
Gemeinde Turbenthal	Fr.	55'115.10
Gemeinde Wila	Fr.	21'998.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'129.90
Gemeinde Bauma	Fr.	53'260.10
Gemeinde Zell	Fr.	70'271.45
Total	Fr.	211'774.55

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	164'288.93
--------------------	------------	-------------------

- 3 Die Vorstehererschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 02.03.2023

Zweckverband Zivilschutz Tösstal

Präsident:



Roger Schwender

Aktuarin:



Susanna Roth

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal in der von der Vorsteherchaft beschlossenen Fassung vom 02.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	243'389.00
Gesamtertrag	Fr.	31'614.45
Aufwandüberschuss	Fr.	211'774.55
Gemeinde Turbenthal	Fr.	55'115.10
Gemeinde Wila	Fr.	21'998.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'129.90
Gemeinde Bauma	Fr.	53'260.10
Gemeinde Zell	Fr.	70'271.45
Total	Fr.	211'774.55

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	164'288.93
--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal 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 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 25.04.2023

Rechnungsprüfungskommission Turbenthal

Präsidentin:



Katrin Schneider

Aktuar:



Philipp Geitner

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Turbenthal

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Turbenthal hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tössstal am xx.xx.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	243'389.00
Gesamtertrag	Fr.	31'614.45
Aufwandüberschuss	Fr.	211'774.55
Gemeinde Turbenthal	Fr.	55'115.10
Gemeinde Wila	Fr.	21'998.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'129.90
Gemeinde Bauma	Fr.	53'260.10
Gemeinde Zell	Fr.	70'271.45
Total	Fr.	211'774.55

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	164'288.93
--------------------	------------	-------------------

8488 Turbenthal, xx.xx.2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Turbenthal

Gemeindepräsident:

Gemeindevorsteher:

René Gubler

Jürg Schenkel

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wila hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal am xx.xx.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	243'389.00
Gesamtertrag	Fr.	31'614.45
Aufwandüberschuss	Fr.	211'774.55
Gemeinde Turbenthal	Fr.	55'115.10
Gemeinde Wila	Fr.	21'998.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'129.90
Gemeinde Bauma	Fr.	53'260.10
Gemeinde Zell	Fr.	70'271.45
Total	Fr.	211'774.55

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	164'288.93
--------------------	------------	-------------------

8492 Wila, xx.xx.2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila
Gemeindepräsident:

Gemeindegemeinsamer
Gemeindegemeinsamer

Simon Mösch

Balz Zinniker

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wildberg hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal am xx.xx.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	243'389.00
Gesamtertrag	Fr.	31'614.45
Aufwandüberschuss	Fr.	211'774.55
Gemeinde Turbenthal	Fr.	55'115.10
Gemeinde Wila	Fr.	21'998.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'129.90
Gemeinde Bauma	Fr.	53'260.10
Gemeinde Zell	Fr.	70'271.45
Total	Fr.	211'774.55

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	164'288.93
--------------------	------------	-------------------

8489 Wildberg, xx.xx.2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Gemeindepräsident:

Dölf Conrad

Gemeindevorsteherin:

Nicole Ward

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Bauma

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Bauma hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal am xx.xx.xxxx entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	243'389.00
Gesamtertrag	Fr.	31'614.45
Aufwandüberschuss	Fr.	211'774.55
Gemeinde Turbenthal	Fr.	55'115.10
Gemeinde Wila	Fr.	21'998.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'129.90
Gemeinde Bauma	Fr.	53'260.10
Gemeinde Zell	Fr.	70'271.45
Total	Fr.	211'774.55

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	164'288.93
--------------------	------------	-------------------

8494 Bauma, xx.xx.2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bauma

Gemeindepräsident:

Gemeindevorsteher:

Andreas Sudler

Roberto Fröhlich

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Zell

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Zell hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal am xx.xx.xxxx entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	243'389.00
Gesamtertrag	Fr.	31'614.45
Aufwandüberschuss	Fr.	211'774.55
Gemeinde Turbenthal	Fr.	55'115.10
Gemeinde Wila	Fr.	21'998.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'129.90
Gemeinde Bauma	Fr.	53'260.10
Gemeinde Zell	Fr.	70'271.45
Total	Fr.	211'774.55

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	164'288.93
--------------------	------------	-------------------

8486 Rikon, xx.xx.2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Zell

Gemeindepräsidentin:

Gemeindevorsteher:

Regula Ehrismann

Erkan Metschli-Roth

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal

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

Verantwortung der Vorstehererschaft

Die Vorstehererschaft 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 Vorstehererschaft 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

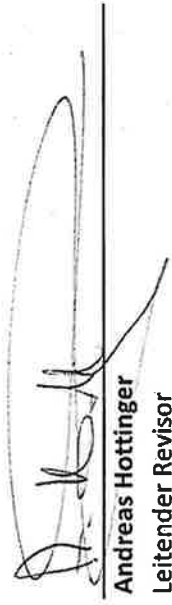
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

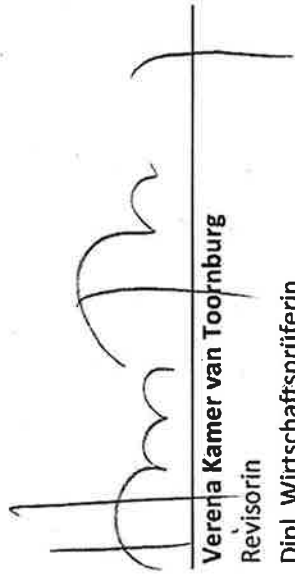
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
23.02.2023

GemeindeFinanzen.ch GmbH


Andreas Hottinger
Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling


Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	164'288.93
Aufwandüberschuss:	CHF	-211'774.55

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.

8488 Turbenthal, 23.02.2023

Zweckverband Zivilschutz Tösstal
Präsident:

Roger Schwender



Rechnungsführer:

Gian-Reto Rehli



Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	71'408.34	86'500.00	66'638.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	100'212.35	82'640.00	68'881.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'488.26	17'900.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	61'280.05	61'800.00	67'630.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	243'389.00	248'840.00	203'150.69
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	11'364.45	7'500.00	17'868.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	20'250.00	15'350.00	19'550.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	31'614.45	22'850.00	37'418.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-211'774.55	-225'990.00	-165'732.29
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-211'774.55	-225'990.00	-165'732.29
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-211'774.55	-225'990.00	-165'732.29
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-211'774.55	-225'990.00	-165'732.29
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	243'389.00	248'840.00	203'150.69
	Total Ertrag	31'614.45	22'850.00	37'418.40

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten werden die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten von den Zweckverbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahlen per 31. Dezember des Vorjahres getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Rechnung 2022	Budget 2022
Gemeinde Turbenthal	5'051	26.0%	55'115.10	58'400.00
Gemeinde Wila	2'016	10.4%	21'998.00	23'400.00
Gemeinde Wildberg	1'020	5.3%	11'129.90	11'800.00
Gemeinde Bauma	4'881	25.1%	53'260.10	57'100.00
Gemeinde Zell	6'440	33.2%	70'271.45	75'290.00
Total	19'408	100%	211'774.55	225'990.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	60'000.00	15'888.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	60'000.00	15'888.85
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	60'000.00	15'888.85
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	-60'000.00	-15'888.85
			Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	

Bilanz

Aktiven	01.01.2022	31.12.2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	117'937.06	26'467.17
101 Forderungen	22'580.65	94'358.60
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'555.70	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	144'073.41	120'825.77
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	144'073.41	120'825.77
140 Sachanlagen VV	53'951.42	43'463.16
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	53'951.42	43'463.16
Total Verwaltungsvermögen	53'951.42	43'463.16
Total Aktiven	198'024.83	164'288.93

Bilanz

	01.01.2022	31.12.2022
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	139'568.41	110'337.51
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	4'505.00	0.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	144'073.41	110'337.51
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	144'073.41	110'337.51
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
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	53'951.42	53'951.42
Zweckfreies Eigenkapital	53'951.42	53'951.42
Total Eigenkapital	53'951.42	53'951.42
Total Passiven	198'024.83	164'288.93

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	10'488.26	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'123.45	-9'822.60
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	3'555.70	-590.65
+/-	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	-175.75	-23'665.30
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-4'505.00	4'505.00
+/-	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)	11'486.66	-29'573.55
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-73'901.40	-10'519.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-29'055.15	75'294.16
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-102'956.55	64'774.56
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-91'469.89	35'201.01
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	117'937.06	82'736.05
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	26'467.17	117'937.06
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-91'469.89	35'201.01

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 Aufwandsminderungen 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. 25'000.00 liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 14.06.2022). 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 Fr. 25'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Fremdkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten 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.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	9'822.60	-2'123.45	7'699.15
	Saldo aus 2021	9'822.60	-9'822.60	0.00
	Sirenenentschädigung 2022	0.00	4'900.00	4'900.00
	MJ, Verwarnung	0.00	100.00	100.00
	Rückforderung Stromverbrauch	0.00	2'699.15	2'699.15

Anhang**Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	
Gesamthaushalt	01.01.2022	Stand	Umglieder- ungen (+/-)	Stand	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Stand
		01.01.2022	31.12.2022	01.01.2022	Abschreib.	Abschr. / WB	31.12.2022
Sachanlagen VV							
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen / Verkehrswege	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
1403 Übrige Tiefbauten	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
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien VV	425'292.05	0.00	0.00	-371'340.63	-10'488.26	0.00	-381'828.89
1407 Anlagen im Bau VV	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
Total Sachanlagen	425'292.05	0.00	0.00	-371'340.63	-10'488.26	0.00	-381'828.89
Immaterielle Anlagen							
1420 Software	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
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	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
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen							
1440 Bund	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
1442 Gemeinden, Zweckverbände	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
1444 Öffentliche Unternehmungen	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
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	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
1448 Ausland	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
Total							43'463.16

Anhang**Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB		
Beteiligungen, Grundkapitalien								
1450 Bund	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
1452 Gemeinden, Zweckverbände	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
1454 Öffentliche Unternehmungen	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
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	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
1458 Ausland	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
Investitionsbeiträge								
1460 Bund	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
1462 Gemeinden, Zweckverbände	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
1464 Öffentliche Unternehmungen	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
1466 Private Organisationen o. Erwerbszweck	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
1468 Ausland	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
Total Verwaltungsvermögen	425'292.05	0.00	0.00	425'292.05	-10'488.26	0.00	0.00	43'463.16
				-371'340.63	0.00	-381'828.89	0.00	

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
Turbenthal	13'492.43	13'492.43	25.01%	n.a.	n.a.	n.a.
Wila	5'972.63	5'972.63	11.07%	n.a.	n.a.	n.a.
Wildberg	3'025.62	3'025.62	5.61%	n.a.	n.a.	n.a.
Bauma	14'342.90	14'342.90	26.58%	n.a.	n.a.	n.a.
Zell	17'117.84	17'117.84	31.73%	n.a.	n.a.	n.a.
Total	53'951.42	53'951.42	100.00%	n.a.	n.a.	n.a.

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)

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig
0110 Legislative

1 **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**
Kurz und bündig
1620 Zivilschutz, 1622 Regionale Führungsorganisation

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
1620.3090.01	28'035.70	44'000.00	-15'964.30	Kosten der einzelnen Anlässe zu hoch angesetzt - Verpflegung mit Pauschale abgegolten statt Restaurant
1620.3099.00	6'014.49	3'900.00	2'114.49	höhere Kosten für nicht planbare Abschiedsgeschenke für Kommissionsmitglieder und ZS Kommandant
1620.3101.00	9'764.05	3'000.00	6'764.05	Nicht planbar, es mussten sämtliche PanGas-Flaschen für viel Geld entsorgt werden, da sie nicht mehr den Vorschriften entsprachen (neu wird nur noch gemietet)
1620.3130.01	2'298.00	6'300.00	-4'002.00	Zentrale Alarmierung Polyalert fällt weg - neu in Funktion 1622
1620.3144.00	3'547.60	5'900.00	-2'352.40	Unterhalt ist immer schwer abzuschätzen
1620.3151.00	12'822.45	8'900.00	3'922.45	Höhere Kosten für Reparaturen an Geräten (neue Sicherheitsvorschriften)
1620.3161.00	13'182.60	5'400.00	7'782.60	Im 1. Jahr nach Corona wurden viel mehr Busse für Seniorenausflüge benötigt, da mehr Anmeldungen zu verzeichnen
1620.3300.60	10'488.26	17'900.00	-7'411.74	Konnte nicht berechnet werden (Vorjahreswert eingesetzt)
1620.4260.00	11'364.45	7'500.00	3'864.45	Im 1. Jahr nach Corona wurden mehr Arbeiten zGG durchgeführt und somit mehr Material in Rechnung gestellt
1620.4610.00	20'250.00	15'350.00	4'900.00	Temporär wird die Sirenenwartung auch entschädigt (war nicht planbar, da keine Kenntnis davon)
1622.3102.00	3'408.10	0.00	3'408.10	Druckauftrag Flyer an alle Haushalte (Strommangelange - Ereignis war nicht planbar)
1622.3130.00	4'911.10	0.00	4'911.10	Ausarbeitung Szenario Strommangelange (Ereignis war nicht planbar)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig
9980 Abschluss Zweckverband

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
9998.4612.00	211'774.55	225'990.00	-14'215.45
			Aufwandüberschuss rund 6% unter Budget

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'370.55	0.00	4'700.00	0.00	4'563.05	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	237'018.45	31'614.45	244'140.00	22'850.00	198'587.64	37'418.40
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		243'389.00	31'614.45	248'840.00	22'850.00	203'150.69	37'418.40
Aufwandüberschuss		0.00	211'774.55	0.00	225'990.00	0.00	165'732.29
Total		243'389.00	243'389.00	248'840.00	248'840.00	203'150.69	203'150.69

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
01 Legislative und Exekutive						
011 Legislative	6'370.55		4'700.00		4'563.05	
0110 Legislative	6'370.55		4'700.00		4'563.05	
Nettoergebnis		6'370.55		4'700.00		4'563.05
3102.00 Drucksachen, Publikationen					969.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'690.50		4'000.00		2'563.30	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	280.05		300.00		630.65	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	237'018.45	31'614.45	244'140.00	22'850.00	198'587.64	37'418.40
16 Verteidigung	237'018.45	31'614.45	244'140.00	22'850.00	198'587.64	37'418.40
162 Zivile Verteidigung	237'018.45	31'614.45	244'140.00	22'850.00	198'587.64	37'418.40
1620 Zivilschutz	221'152.50	31'614.45	239'140.00	22'850.00	192'700.24	37'418.40
Nettoergebnis		189'538.05		216'290.00		155'281.84
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'089.60		5'000.00		4'450.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'762.55		26'600.00		25'590.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'029.30		1'700.00		1'569.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	342.15		300.00		278.60	
3090.01 Zivilschutzkurse	28'035.70		44'000.00		29'654.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'014.49		3'900.00		1'353.75	
3100.00 Büromaterial	268.70		1'600.00			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'764.05		3'000.00		1'024.45	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	135.00		140.00		135.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'557.50		2'500.00		4'970.00	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'894.35		4'000.00		1'525.55	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'572.00		5'500.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'999.15		3'200.00		3'776.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	875.40		1'500.00		877.40	
3130.01 Telefonie, Kommunikation	2'298.00		6'300.00		2'938.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	6'102.05		5'900.00		5'790.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'858.90		6'900.00		6'733.65	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'196.00		1'300.00		1'103.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'547.60		5'900.00		2'531.25	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig
1620 Zivilschutz

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
1620.5060.00	0.00	60'000.00	60'000.00	Bewilligung für den Umbau der ZSA Breiti fehlt immer noch, Telematikerweiterung kann somit noch nicht eingebaut werden

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)						
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	60'000.00	0.00	15'888.85	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	60'000.00	0.00	15'888.85	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	15'888.85
Total	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	15'888.85	15'888.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
16 Verteidigung			60'000.00		15'888.85	
162 Zivile Verteidigung			60'000.00		15'888.85	
1620 Zivilschutz			60'000.00		15'888.85	
5040.00 Hochbauten			60'000.00		15'888.85	
INV00006 BSA Breiti, Telematikerweiterung			60'000.00			
5060.00 Mobilien					15'888.85	
INV00005 Ausstattg zu Betreuungsanhänger					15'888.85	
9 FINANZEN UND STEUERN						
99 Nicht aufgeteilte Posten						
999 Abschluss						15'888.85
9998 Abschluss Zweckverband						15'888.85
6320.00 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindef Zweckverbänden						15'888.85
INV00003 Beiträge der Verbandsgemeinden						15'888.85

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven		
10	Finanzvermögen (FV)	198'024.83	164'288.93
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	144'073.41	120'825.77
1001	Post	117'937.06	26'467.17
1001.00	Postfinance	117'937.06	26'467.17
1001.01	Postfinance, Anlässe	103'290.11	17'858.52
101	Forderungen	14'646.95	8'608.65
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	22'580.65	94'358.60
		9'822.60	7'699.15
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	9'822.60	7'699.15
1011	Kontokorrente mit Dritten	12'758.05	86'659.45
1011.02	Kontokorrent mit Gemeinde Wila	1'788.00	3'998.00
1011.03	Kontokorrent mit Gemeinde Wildberg	497.60	2'129.90
1011.04	Kontokorrent mit Gemeinde Bauma	2'925.30	10'260.10
1011.05	Kontokorrent mit Gemeinde Zell	7'547.15	70'271.45
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'555.70	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'555.70	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'555.70	0.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	53'951.42	43'463.16
140	Sachanlagen	53'951.42	43'463.16
1406	Mobilien	53'951.42	43'463.16
1406.00	Mobilien	425'292.05	425'292.05
1406.09	WB Mobilien	-371'340.63	-381'828.89

Bilanz

	01.01.2022	31.12.2022
Passiven		
2 Passiven	198'024.83	164'288.93
20 Fremdkapital	144'073.41	110'337.51
200 Laufende Verbindlichkeiten	139'568.41	110'337.51
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	7'778.80	7'603.05
2000.00 Kreditoren Sammelkonto	7'778.80	7'603.05
2001 Kontokorrente mit Dritten	131'789.61	102'734.46
2001.01 Kontokorrent mit Gemeinde Turbenthal	131'789.61	102'734.46
204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'505.00	0.00
2040 Passive RA Personalaufwand	4'070.00	0.00
2040.00 Passive RA Personalaufwand	4'070.00	0.00
2041 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	435.00	0.00
2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	435.00	0.00
29 Eigenkapital	53'951.42	53'951.42
299 Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	53'951.42	53'951.42
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	53'951.42	53'951.42
2999.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	53'951.42	53'951.42