



**Zweckverband
Zivilschutz Tösstal
8488 Turbenthal**

Budget 2023

Ablieferung an Vorstehererschaft	29. Juni 2022
Abnahmebeschluss Vorstehererschaft	6. Juli 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Turbenthal	22. November 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wila	28. November 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wildberg	22. November 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Bauma	16. November 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Zell	17. November 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 12
Budget	13
3 Finanzierung	14
4 Erfolgsrechnung	15
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	16
6 Investitionsrechnungen	17 - 18
Budget - Details	19
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9 Erfolgsrechnung	21 - 23
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	24
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25 - 26
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	27
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14 Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Zweckverband Zivilschutz Tösstal
c/o Gemeindeverwaltung Turbenthal
Tösstalstrasse 56
8488 Turbenthal

Präsident: Roger Schwender, Gemeinde Turbenthal

Sekretärin: Susanna Roth, Gemeinde Zell, Leiterin Zivilschutzstelle
Telefon: 052 397 03 11
e-mail: susanna.roth@zell.ch

Rechnungsführer: Gian-Reto Rehli, Gemeinde Turbenthal, Leiter Abteilung Finanzen
Telefon: 052 397 26 30
e-mail: gian-reto.rehli@turbenthal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

a. Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes und ihre mutmassliche Entwicklung

Der Zweckverband arbeitet seit Jahren mit ähnlichen finanziellen Mitteln, welche von den Verbandsgemeinden zur Verfügung gestellt werden.

b. Einführung eines eigenen Finanzhaushalts per 1. Januar 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.

Gemeinde	Investitionsbeiträge 2007 - 2021	Beteiligungsquote	Buchwert 01.01.2022
Turbenthal	106'359.10	25.01%	13'492.43
Wila	47'081.45	11.07%	5'972.63
Wildberg	23'850.60	5.61%	3'025.62
Bauma	113'063.25	26.58%	14'342.90
Zell	134'937.65	31.73%	17'117.83
Total	425'292.05	100.00%	53'951.41

Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Die Zivilschutzkommission hat das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Gesamtaufwand	Fr.	256'840.00
Gesamtertrag	Fr.	26'700.00
Aufwandüberschuss	Fr.	230'140.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 23 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen

Gemeinde Turbenthal	Fr.	59'900.00
Gemeinde Wila	Fr.	23'900.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	12'100.00
Gemeinde Bauma	Fr.	57'900.00
Gemeinde Zell	Fr.	76'340.00
Total	Fr.	230'140.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	84'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

- 2 Die Zivilschutzkommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 06.07.2022

Zweckverband Zivilschutz Tösstal
 Namens der Zivilschutzkommission
 Der Präsident:



Roger Schwender

Die-Sekretärin:



Susanna Roth

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal in der von der Vorstehererschaft beschlossenen Fassung vom 06.07..2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	256'840.00
Gesamtertrag	Fr.	26'700.00
Aufwandüberschuss	Fr.	230'140.00
Gemeinde Turbenthal	Fr.	59'900.00
Gemeinde Wila	Fr.	23'900.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	12'100.00
Gemeinde Bauma	Fr.	57'900.00
Gemeinde Zell	Fr.	76'340.00
Total	Fr.	230'140.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 23 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	84'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 27.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Turbenthal

Präsidentin



Katrin Schneider

Aktuar



Philipp Geitner

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Turbenthal

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Turbenthal hat das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal am 22.11.2022 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	256'840.00
Gesamtertrag	Fr.	26'700.00
Aufwandüberschuss	Fr.	230'140.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 23 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen

Gemeinde Turbenthal	Fr.	59'900.00
Gemeinde Wila	Fr.	23'900.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	12'100.00
Gemeinde Bauma	Fr.	57'900.00
Gemeinde Zell	Fr.	76'340.00
Total	Fr.	230'140.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	84'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Turbenthal, 22.11.2022

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Turbenthal

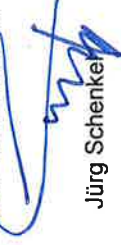
Namens des Gemeinderates Turbenthal

Der Gemeindepräsident:



René Gubler

Der Gemeindevorsteher:



Jürg Schenkel

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wila hat das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal am 28.11.2022 entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	256'840.00
Gesamtertrag	Fr.	26'700.00
Aufwandüberschuss	Fr.	230'140.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 23 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen

Gemeinde Turbenthal	Fr.	59'900.00
Gemeinde Wila	Fr.	23'900.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	12'100.00
Gemeinde Bauma	Fr.	57'900.00
Gemeinde Zell	Fr.	76'340.00
Total	Fr.	230'140.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	84'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Wila, 28.11.2022

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Namens des Gemeinderates Wila
Der Gemeindepräsident:

Simon Mösch

Der Gemeindegeschreiber:

Balz Zinniker

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wildberg hat das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tössstal am 22.11.2022 entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	256'840.00
Gesamtertrag	Fr.	26'700.00
Aufwandüberschuss	Fr.	230'140.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 23 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen

Gemeinde Turbenthal	Fr.	59'900.00
Gemeinde Wila	Fr.	23'900.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	12'100.00
Gemeinde Bauma	Fr.	57'900.00
Gemeinde Zell	Fr.	76'340.00
Total	Fr.	230'140.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	84'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Wildberg, 22.11.2022

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Namens des Gemeinderates Wildberg

Der Gemeindepräsident:

Dölf Conrad

Die Gemeindevorsteherin:

Nicole Ward

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Bauma

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Bauma hat das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal am 16.11.2022 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	256'840.00
Gesamtertrag	Fr.	26'700.00
Aufwandüberschuss	Fr.	230'140.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 23 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen

Gemeinde Turbenthal	Fr.	59'900.00
Gemeinde Wila	Fr.	23'900.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	12'100.00
Gemeinde Bauma	Fr.	57'900.00
Gemeinde Zell	Fr.	76'340.00
Total	Fr.	230'140.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	84'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bauma, 16.11.2022

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bauma

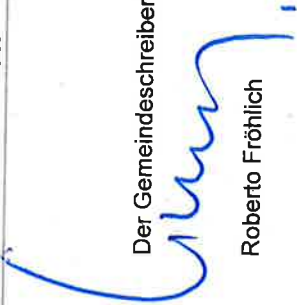
Namens des Gemeinderates Bauma

Der Gemeindepräsident:



Andreas Sudler

Der Gemeindevorstand:



Roberto Fröhlich

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Zell

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Zell hat das Budget 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tösstal am 17.11.2022 entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
	Gesamtaufwand	Fr. 256'840.00
	Gesamtertrag	Fr. 26'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr. 230'140.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 23 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr. 59'900.00
	Gemeinde Wila	Fr. 23'900.00
	Gemeinde Wildberg	Fr. 12'100.00
	Gemeinde Bauma	Fr. 57'900.00
	Gemeinde Zell	Fr. 76'340.00
	Total	Fr. 230'140.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 140'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 56'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 84'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -

Zell, 17.11.2022

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Zell

Namens des Gemeinderates Zell
Die Gemeindepräsidentin:


Regula Ehrismann

Der Gemeindevorsteher:


Erkan Metschli-Roth

Budget

Finanzierung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	230'140.00	225'990.00	165'732.29
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14'700.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-215'440.00	-225'990.00	-165'732.29
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	84'000.00	60'000.00	15'888.85
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-299'440.00	-285'990.00	-181'621.14
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-256%	-377%	-1043%

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	94'300.00	86'500.00	66'638.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	86'040.00	82'640.00	68'881.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700.00	17'900.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z. G. Verbandsgemeinden)	61'800.00	61'800.00	67'630.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	256'840.00	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	7'500.00	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)	19'200.00	15'350.00	19'550.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	26'700.00	22'850.00	37'418.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-230'140.00	-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	-230'140.00	-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	-230'140.00	-225'990.00	-165'732.29
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-230'140.00	-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

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Gemäss § 23 der Zweckverbandsstatuten werden die nicht durch Einnahmen oder Beiträge gedeckten Betriebs- und Investitionskosten von den Verbandsgemeinden getragen. Der Kostenverteiler richtet sich nach Anzahl Einwohner der Gemeinden. Massgebend sind die Verhältnisse am Ende des Vorjahres. Ein allfälliger Überschuss wird nach dem gleichen Schlüssel verteilt.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Budget 2023	Budget 2022
Gemeinde Turbenthal	5'051	26.0%	59'900.00	58'400.00
Gemeinde Wila	2'016	10.4%	23'900.00	23'400.00
Gemeinde Wildberg	1'020	5.3%	12'100.00	11'800.00
Gemeinde Bauma	4'881	25.1%	57'900.00	57'100.00
Gemeinde Zell	6'440	33.2%	76'340.00	75'290.00
Total	19'408	100.0%	230'140.00	225'990.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen			15'888.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	140'000.00	60'000.00	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		140'000.00	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 (ohne Investitionsbeiträge z. L. Verbandsgemeinden)	56'000.00	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		56'000.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		140'000.00	60'000.00	15'888.85
Total Investitionseinnahmen		56'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-84'000.00	-60'000.00	-15'888.85
				Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Seit Bestehen des Zweckverbandes Zivilschutz Tössstal haben noch nie interne Zinsen im Sinne von § 36 VGG verrechnet werden müssen. Die Bilanz des Zweckverbandes weist keine zu verzinsende Positionen aus.

0 ALGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

0110 Legislative, keine grossen Veränderungen gegenüber Budget 2022.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

1620 Zivilschutz, durch die Einführung eines eigenen Haushaltes wird der Erfolgsrechnung künftig Abschreibungsaufwand belastet.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3090.01	54'000.00	44'000.00	10'000.00	Infolge Mangel an Köchen muss für die kleineren Anlässe das Essen auswärts besorgt werden.
3130.01	3'300.00	6'300.00	-3'000.00	Zusätzlichen Alarmierungskosten ELZ fallen weg.
3300.60	14'700.00	17'900.00	-3'200.00	Abschreibungen gemäss Verwaltungsvermögen bzw. Investitionen.
4610.00	19'200.00	15'350.00	3'850.00	Bis 2024 dürfen für den Unterhalt der Sirenen Beiträge durch den Bund zurückgefordert werden.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

1622 Regionale Führungsorganisation, Bildung einer gemeinsamen Führungsorganisation. Keine Veränderungen gegenüber Budget 2022.

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)							
0	Allgemeine Verwaltung	4'700.00	0.00	4'700.00	0.00	4'563.05	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	252'140.00	26'700.00	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		256'840.00	26'700.00	248'840.00	22'850.00	203'150.69	37'418.40
Aufwandüberschuss			230'140.00		225'990.00		165'732.29
Total		256'840.00	256'840.00	248'840.00	248'840.00	203'150.69	203'150.69

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	4'700.00	4'700.00	4'700.00	4'700.00	4'563.05	4'563.05
0110	Legislative	4'700.00		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.	4'000.00		4'000.00		2'563.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	300.00		300.00		630.65	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis	252'140.00	26'700.00 225'440.00	244'140.00	22'850.00 221'290.00	198'587.64	37'418.40 161'169.24
1620	Zivilschutz	247'140.00	26'700.00	239'140.00	22'850.00	192'700.24	37'418.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'600.00		5'000.00		4'450.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'600.00		26'600.00		25'590.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'700.00		1'569.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		278.60	
3090.01	Zivilschutzkurse	54'000.00		44'000.00		29'654.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'900.00		1'353.75	
3100.00	Büromaterial	1'300.00		1'600.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'000.00		1'024.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	140.00		140.00		135.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		2'500.00		4'970.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		4'000.00		1'525.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'200.00		3'200.00		3'776.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		877.40	
3130.01	Telefonie, Kommunikation	3'300.00		6'300.00		2'938.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'400.00		5'900.00		5'790.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'900.00		6'900.00		6'733.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'300.00		1'300.00		1'103.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'900.00		5'900.00		2'531.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'900.00		8'900.00		9'406.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	15'700.00		15'700.00		15'660.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500.00		5'400.00		4'443.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		485.40	
3199.01 Noteinsätze Corona					1'401.29	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'700.00		17'900.00			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'500.00	7'500.00	61'500.00	7'500.00	67'000.00	17'868.40
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'200.00		15'350.00		19'550.00
4610.00 Entschädigungen vom Bund						
1622 Regionale Führungsorganisation	5'000.00		5'000.00		5'887.40	
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'800.00		5'000.00		3'731.95	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				10.15	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00				2'043.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen					102.20	
9 FINANZEN UND STEUERN	230'140.00	230'140.00	225'990.00	225'990.00	165'732.29	165'732.29
<i>Nettoergebnis</i>						
9998 Abschluss Zweckverband		230'140.00		225'990.00		165'732.29
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		230'140.00		225'990.00		165'732.29

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT
Kurz und bündig

1620 Zivilschutz

Konto
5060.00
6300.00

Budget 2023
140'000.00
56'000.00

BSA Breiti, Telematikerweiterung
Investitionsbeiträge vom Bund

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Budget 2023		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	140'000.00	56'000.00	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	140'000.00	56'000.00	60'000.00	0.00	15'888.85	0.00
Nettoinvestitionen		84'000.00		60'000.00		15'888.85
Total	140'000.00	140'000.00	60'000.00	60'000.00	15'888.85	15'888.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT <i>Nettoinvestition</i>	140'000.00	56'000.00 84'000.00	60'000.00	60'000.00	15'888.85	15'888.85
1620 Zivilschutz	140'000.00	56'000.00	60'000.00	60'000.00	15'888.85	
5040.00 Hochbauten	140'000.00		60'000.00			
5060.00 Mobilien						
6300.00 Investitionsbeiträge vom Bund		56'000.00			15'888.85	
9 FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoinvestition</i>	56'000.00 84'000.00	140'000.00		60'000.00 60'000.00		15'888.95 15'888.85
9998 Abschluss Zweckverband						15'888.95
6320.00 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						15'888.95
9999 Abschluss	56'000.00	140'000.00		60'000.00		
5900.00 Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	56'000.00					
6900.00 Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		140'000.00		60'000.00		

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
1620	Zivilschutz	3300.60	14'700.00	17'900.00	0.00
Total			14'700.00	17'900.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	14'700.00	17'900.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			14'700.00	17'900.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Turbenthal	5051	4989		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wila	2016	1996		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wildberg	1020	1009		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Bauma	4881	4879		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Zell	6440	6422		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	19'408	19'295		
Selbstfinanzierungsgrad	-256%	-377%	-1043%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				