



**Zweckverband
Schwimmbad Neuguet Turbenthal
8488 Turbenthal**

Budget 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	27. August 2021
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	2. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	3. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Turbenthal	23. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wila	29. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wildberg	23. November 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 10
Budget	11
3 Finanzierung	12
4 Erfolgsrechnung	13
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	14
6 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	17
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
8 Erfolgsrechnung	19 - 21
9 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	22
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	23 - 24
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	25
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
13 Finanzkennzahlen	27

Kontakt

Zweckverband Schwimmbad Neuguet Turbenthal
c/o Gemeindeverwaltung Turbenthal
Tösstalstrasse 56
8488 Turbenthal

Präsidentin: Katrin Ruzicka, Gemeinde Turbenthal

Sekretärin: Timea Sierralta, Sachbearbeiterin Gemeinde Turbenthal
Telefon: 052 397 26 34
e-mail: timea.sierralta@turbenthal.ch

Rechnungsführer: Gian-Reto Rehli, Leiter Finanzen Gemeinde Turbenthal
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 Zweckverbandes Schwimmbad Neuguet 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 Zweckverbandes 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.

Da im 2021 noch Investitionen getätigt werden, sind die massgebenden Werte noch nicht bekannt.

In der Erfolgsrechnung macht sich das Führen eines eigenen Haushalts dadurch bemerkbar, dass inskünftig auch Aufwendungen für Abschreibungen zu berücksichtigen sind.

Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Die Schwimmbadkommission hat das Budget 2022 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	303'885.00
Gesamtertrag	Fr.	36'400.00
Aufwandüberschuss	Fr.	267'485.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.

Gemeinde Turbenthal	Fr.	166'885.00
Gemeinde Wila	Fr.	66'800.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	33'800.00
Total	Fr.	267'485.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

- 2 Die Schwimmbadkommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2022 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 02.09.2021

Zweckverband Schwimmbad Neuguet Turbenthal

Namens der Schwimmbadkommission

Die Präsidentin:

Die Sekretärin:

Katrin Ruzicka

Timea Sierralta

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 02.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	303'885.00
	Gesamtertrag	Fr.	36'400.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	267'485.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr.	166'885.00
	Gemeinde Wila	Fr.	66'800.00
	Gemeinde Wildberg	Fr.	33'800.00
	Total	Fr.	267'485.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal 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 2022 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8492 Wila, 03.11.2021

Rechnungsprüfungskommission Wila

Der Präsident:

Christoph Pohl

Der Aktuar:

Christoph Zumsteg

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Turbenthal

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Turbenthal hat das Budget 2022 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal am 23.11.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	303'885.00
	Gesamtertrag	Fr.	36'400.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	267'485.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr.	166'885.00
	Gemeinde Wila	Fr.	66'800.00
	Gemeinde Wildberg	Fr.	33'800.00
	Total	Fr.	267'485.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Turbenthal, 23.11.2021

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Turbenthal

Namens des Gemeinderates Turbenthal

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindevorstand:

Georg Brunner

Jürg Schenkel

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wila hat das Budget 2022 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal am 29.11.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	303'885.00
	Gesamtertrag	Fr.	36'400.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	267'485.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr.	166'885.00
	Gemeinde Wila	Fr.	66'800.00
	Gemeinde Wildberg	Fr.	33'800.00
	Total	Fr.	267'485.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Wila, 29.11.2021

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Namens des Gemeinderates Wila

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

Hans-Peter Meier

Balz Zinniker

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wildberg hat das Budget 2022 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguert Turbenthal am 23.11.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	303'885.00
	Gesamtertrag	Fr.	36'400.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	267'485.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr.	166'885.00
	Gemeinde Wila	Fr.	66'800.00
	Gemeinde Wildberg	Fr.	33'800.00
	Total	Fr.	267'485.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Wildberg, 23.11.2021

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Namens des Gemeinderates Wildberg

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindevorstand:

Dölf Conrad

Reto Stark

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	267'485.00	176'270.00	216'523.18
+ 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	85'400.00	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	-182'085.00	-176'270.00	-216'523.18
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-232'085.00	-176'270.00	-216'523.18
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-364%	n.a.	n.a.

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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	104'300.00	97'000.00	96'416.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	88'385.00	89'650.00	121'310.48
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	85'400.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z. G. Verbandsgemeinden)	25'800.00	26'000.00	31'959.25
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>303'885.00</i>	<i>212'650.00</i>	<i>249'686.33</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	35'200.00	35'180.00	33'163.15
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)	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>35'200.00</i>	<i>35'180.00</i>	<i>33'163.15</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-268'685.00	-177'470.00	-216'523.18
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	1'200.00	1'200.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'200.00	1'200.00	0.00
Operatives Ergebnis	-267'485.00	-176'270.00	-216'523.18
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 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-267'485.00	-176'270.00	-216'523.18
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-267'485.00	-176'270.00	-216'523.18
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 §35 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 2022	Budget 2021
Gemeinde Turbenthal	4'989	62.4%	166'885.00	109'870.00
Gemeinde Wila	1'996	25.0%	66'800.00	44'400.00
Gemeinde Wildberg	1'009	12.6%	33'800.00	22'000.00
Total	7'994	100.0%	267'485.00	176'270.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	50'000.00	54'000.00	27'513.00
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		50'000.00	54'000.00	27'513.00
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)	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 im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		50'000.00	54'000.00	27'513.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-50'000.00	-54'000.00	-27'513.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

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

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

0110 Legislative, keine grossen Veränderungen gegenüber Budget 2021

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

3410 Sport, durch die Einführung eines eigenen Haushaltes wird der Erfolgsrechnung künftig Abschreibungsaufwand belastet.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3010.00	85'000.00	75'000.00	10'000.00	Höhere Lohnkosten Badmeister
3300.40	75'200.00	0.00	75'200.00	Ab 2022 fallen Abschreibungen an
3300.60	10'200.00	0.00	10'200.00	Ab 2022 fallen Abschreibungen an

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'650.00	0.00	1'650.00	0.00	4'839.30	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	302'235.00	36'400.00	211'000.00	36'380.00	244'847.03	33'163.15
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		303'885.00	36'400.00	212'650.00	36'380.00	249'686.33	33'163.15
Aufwandüberschuss			267'485.00		176'270.00		216'523.18
Total		303'885.00	303'885.00	212'650.00	212'650.00	249'686.33	249'686.33

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'650.00		1'650.00		4'839.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'650.00</i>		<i>1'650.00</i>		<i>4'839.30</i>
0110	Legislative	1'650.00		1'650.00		4'839.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'650.00		1'650.00		4'839.30	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	302'235.00	36'400.00	211'000.00	36'380.00	244'847.03	33'163.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>265'835.00</i>		<i>174'620.00</i>		<i>211'683.88</i>
3410	Sport	302'235.00	36'400.00	211'000.00	36'380.00	244'847.03	33'163.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800.00		4'000.00		1'741.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'000.00		75'000.00		77'802.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		4'878.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'600.00		7'600.00		7'212.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'000.00		2'000.00		2'455.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00		915.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'411.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.00			
3100.00	Büromaterial					218.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		19'000.00		20'701.91	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		2'700.00		6'473.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	135.00		300.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800.00		3'900.00		489.75	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		2'000.00		4'060.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		21'000.00		38'756.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00		7'300.00		11'838.52	
3130.01	Telefonie, Kommunikation	1'500.00		2'100.00		1'598.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		5'000.00		4'438.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'800.00		4'800.00		7'190.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		4'806.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		9'400.00		11'820.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		3'760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		317.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'200.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'200.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00		31'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		1'000.00		959.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		35'000.00		31'663.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		180.00		1'500.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'200.00		
9	FINANZEN UND STEUERN		267'485.00		176'270.00		216'523.18
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>267'485.00</i>		<i>176'270.00</i>		<i>216'523.18</i>	
9998	Abschluss Zweckverband		267'485.00		176'270.00		216'523.18
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		267'485.00		176'270.00		216'523.18

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

3410 Sport

Konto	Budget 2022	
5040.00	30'000.00	Materiallager
5060.00	20'000.00	Schlauchwärmer

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	50'000.00	0.00	54'000.00	0.00	27'513.00	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		50'000.00	0.00	54'000.00	0.00	27'513.00	0.00
Nettoinvestitionen			50'000.00		54'000.00		27'513.00
Total		50'000.00	50'000.00	54'000.00	54'000.00	27'513.00	27'513.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	50'000.00		54'000.00		27'513.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>50'000.00</i>		<i>54'000.00</i>		<i>27'513.00</i>
3410	Sport	50'000.00		54'000.00		27'513.00	
5040.00	Hochbauten	30'000.00		20'000.00			
5060.00	Mobilien	20'000.00		34'000.00		27'513.00	
9	FINANZEN UND STEUERN		50'000.00		54'000.00		27'513.00
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>50'000.00</i>		<i>54'000.00</i>		<i>27'513.00</i>	
9998	Abschluss Zweckverband				54'000.00		27'513.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				54'000.00		27'513.00
9999	Abschluss		50'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		50'000.00				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3410	Sport	3300.40	75'200.00	0.00	0.00
		3300.60	10'200.00	0.00	0.00
Total			85'400.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	85'400.00	0.00	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			85'400.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Turbenthal	4989			
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wila	1996			
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wildberg	1009			
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	7'994			
Selbstfinanzierungsgrad	-364%	n.a.	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				