



**Zweckverband
Schwimmbad Neuguet Turbenthal
8488 Turbenthal**

Budget 2024

Ablieferung an Vorstehererschaft	23. August 2023
Abnahmeabschluss Vorstehererschaft	31. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand Turbenthal	
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand Wila	
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand Wildberg	

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
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	24
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25
13 Finanzkennzahlen	26

Kontakt

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

Präsidentin: Cornelia Oelschlegel, Gemeinde Turbenthal

Sekretärin: Monika Müller, Sachbearbeiterin Gemeinde Turbenthal
Telefon: 052 397 26 34
e-mail: monika.mueller@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. Wesentliche Änderungen gegenüber Budget 2023

Das Budget 2024 unterscheidet sich primär zum Budget 2023 durch tiefere Lohnaufwände, aber gleichzeitig auch höhere Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände. Dabei kann der Zweckverband Stand heute durch die befristete Anstellung des Badepersonals im Vergleich zu der Annahme eines Jahreslohns bei der Budgetierung 2023 rund 25'000 Franken Lohnkosten einsparen. Gleichzeitig führt aber der erhöhte administrative Aufwand durch die Vision Badi Neuguét und die kürzere Anstellungsfrist zu erheblichen Mehraufwänden bei den Werken von Turbenthal und der administrativen Fachkraft, welche bei der Politischen Gemeinde Turbenthal angestellt ist. Bei den Erträgen wird davon ausgegangen, dass die erfreuliche Tendenz der Besucherzahlen weitergeführt werden kann. Nach einem vom Wetter her guten, aber nicht herausragenden Sommer, kann ein stolzer Zuwachs an verkauften Tagesbilletten und Abonnements verzeichnet werden. Der Zweckverband ist überzeugt, diese Besucherzahlen auch im kommenden Sommer, soweit das Wetter einigermassen mitspielt, zu erreichen. Zu guter Letzt basiert die Budgetierung auf der Annahme, dass das Badibistro verpachtet werden kann. Schon seit einigen Monaten werden mit dem Gehörlosendorf Turbenthal Gespräche geführt, welches aktuell ein Konzept für die Badi Neuguét erarbeitet. Sollte der Betrieb des Kiosks aufgrund eines Mangels an geeigneten Bistrotreibern wieder auf eigene Rechnung organisiert werden, ergäben sich dadurch einige Abweichungen zum vorliegenden Budget. Aufgrund der Erfahrungen in diesem Jahr, wäre aber auch diese Option mit einigen Anpassung für die Badi Neuguét kostenneutral machbar.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Schwimmbadkommission hat das Budget 2024 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	342'650.00
Gesamtertrag	Fr.	58'400.00
Aufwandüberschuss	Fr.	284'250.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>		
Gemeinde Turbenthal	Fr.	176'650.00
Gemeinde Wila	Fr.	71'600.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	36'000.00
Total	Fr.	284'250.00
Investitionsrechnung		
Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

- 2 Die Schwimmbadkommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2024 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 31.08.2023

Zweckverband Schwimmbad Neuguet Turbenthal

Namens der Schwimmbadkommission

Die Präsidentin:

Die Sekretärin:

Cornelia Oelschlegel

Monika Müller

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 31.08.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	342'650.00
Gesamtertrag	Fr.	58'400.00
Aufwandüberschuss	Fr.	284'250.00
Gemeinde Turbenthal	Fr.	176'650.00
Gemeinde Wila	Fr.	71'600.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	36'000.00
Total	Fr.	284'250.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 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.	-

- 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 2024 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8492 Wila,

Rechnungsprüfungskommission Wila

Präsident

Aktuarin

Fredi Nessensohn

Fiona Hofer

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Turbenthal

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Turbenthal hat das Budget 2024 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal am xx.xx.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	342'650.00
Gesamtertrag	Fr.	58'400.00
Aufwandüberschuss	Fr.	284'250.00

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	176'650.00
Gemeinde Wila	Fr.	71'600.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	36'000.00
Total	Fr.	284'250.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Turbenthal,

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Turbenthal

Namens des Gemeinderates Turbenthal

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindevorstand:

René Gubler

Jürg Schenkel

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wila hat das Budget 2024 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal am xx.xx.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	342'650.00
Gesamtertrag	Fr.	58'400.00
Aufwandüberschuss	Fr.	284'250.00

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	176'650.00
Gemeinde Wila	Fr.	71'600.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	36'000.00
Total	Fr.	284'250.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Wila,

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Namens des Gemeinderates Wila

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindevorstand:

Simon Mösch

Balz Zinniker

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wildberg hat das Budget 2024 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal am xx.xx.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	342'650.00
Gesamtertrag	Fr.	58'400.00
Aufwandüberschuss	Fr.	284'250.00

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	176'650.00
Gemeinde Wila	Fr.	71'600.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	36'000.00
Total	Fr.	284'250.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Wildberg,

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Namens des Gemeinderates Wildberg

Der Gemeindepräsident:

Dölf Conrad

Die Gemeindevorsteherin:

Nicole Ward

Budget

Finanzierung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandsüberschuss	284'250.00	311'235.00	340'770.76
+ 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	62'450.00	63'800.00	80'063.51
- 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	-221'800.00	-247'435.00	-260'707.25
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-221'800.00	-247'435.00	-260'707.25
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	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

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Gestuffer Erfolgsausweis			
30 Personalaufwand	87'900.00	118'500.00	132'234.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	155'300.00	149'335.00	145'799.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'450.00	63'800.00	80'063.51
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z. G. Verbandsgemeinden)	37'000.00	16'000.00	31'959.25
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>342'650.00</i>	<i>347'635.00</i>	<i>390'056.26</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	55'200.00	35'200.00	49'285.50
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>55'200.00</i>	<i>35'200.00</i>	<i>49'285.50</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-287'450.00	-312'435.00	-340'770.76
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	3'200.00	1'200.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'200.00	1'200.00	0.00
Operatives Ergebnis	-284'250.00	-311'235.00	-340'770.76
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	-284'250.00	-311'235.00	-340'770.76
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-284'250.00	-311'235.00	-340'770.76
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 2024	Budget 2023
Gemeinde Turbenthal	5'041	62.1%	176'650.00	194'335.00
Gemeinde Wila	2'044	25.2%	71'600.00	77'600.00
Gemeinde Wildberg	1'028	12.7%	36'000.00	39'300.00
Total	8'113	100.0%	284'250.00	311'235.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss: (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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 Schwimmbad Neuguet Turbenthal haben noch nie interne Zinsen im Sinne von § 36 VGG verrechnet werden müssen. Die Bilanz des Zweckverbandes weist keine zu verzinsende Positionen aus.

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

0110 Legislative, keine grossen Veränderungen gegenüber Budget 2023

0

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

3410 Sport,

3

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3010.00	65'000.00	90'000.00	-25'000.00	Saisonsanstellung 1.4.-31.10.24, kein Bistropersonal
3052.00	7'000.00	11'400.00	-4'400.00	keine Festanstellungen
3055.00	1'400.00	4'900.00	-3'500.00	keine Festanstellungen
3091.00	3'000.00	0.00	3'000.00	Inserate Betriebsleiter, Pächter Kiosk, Saunawart
3111.00	12'500.00	1'000.00	11'500.00	4 Start Blöcke, 2 neue Sprungbretter, 3 Bänke, Tischfussball, Notfallkoffer,
3130.00	20'000.00	15'000.00	5'000.00	Baumpflegeplan und -Pflege, Rasenmähen Fr. 7'500 externer Gärtner
3132.00	25'000.00	35'000.00	-10'000.00	Schätzung Strategieprozess Bivo 2030
3160.00	0.00	4'800.00	-4'800.00	keine externe Lagermiete mehr
3612.00	36'000.00	15'000.00	21'000.00	Entschädigung Werkdienst für Arbeiten in Badi
4240.00	55'000.00	35'000.00	20'000.00	Umsatzsteigerung, Badespass, Wachstum wegen besserem Image

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'400.00	0.00	2'600.00	0.00	5'909.20	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	338'250.00	58'400.00	345'035.00	36'400.00	384'147.06	49'285.50
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		342'650.00	58'400.00	347'635.00	36'400.00	390'056.26	49'285.50
Aufwandüberschuss			284'250.00		311'235.00		340'770.76
Total		342'650.00	342'650.00	347'635.00	347'635.00	390'056.26	390'056.26

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
Nettoergebnis		4'400.00				
01 Legislative und Exekutive						
Nettoergebnis	4'400.00	4'400.00	2'600.00	2'600.00	5'909.20	5'909.20
011 Legislative						
Nettoergebnis	4'400.00	4'400.00	2'600.00	2'600.00	5'909.20	5'909.20
0110 Legislative						
Nettoergebnis	4'400.00	4'400.00	2'600.00	2'600.00	5'909.20	5'909.20
3130.00 Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000.00		2'200.00		5'509.20	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
Nettoergebnis	338'250.00	58'400.00	345'035.00	36'400.00	384'147.06	49'285.50
34 Sport und Freizeit						
Nettoergebnis	338'250.00	279'850.00	345'035.00	308'635.00	384'147.06	334'861.56
341 Sport						
Nettoergebnis	338'250.00	279'850.00	345'035.00	308'635.00	384'147.06	334'861.56
3410 Sport						
Nettoergebnis	338'250.00	279'850.00	345'035.00	308'635.00	384'147.06	334'861.56
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00	279'850.00	1'800.00	308'635.00	2'971.10	334'861.56
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'000.00		90'000.00		98'687.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		5'500.00		5'952.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		11'400.00		11'373.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'000.00		2'800.00		3'044.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		1'100.00		1'038.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		4'900.00		5'655.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	300.00					
3091.00 Personalwerbung	3'000.00				3'510.80	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00		24'000.00		32'683.73	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'000.00		5'000.00		2'126.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		135.00		135.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500.00		1'000.00		20'038.07	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00		411.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	35'000.00		35'000.00		23'937.30	
3130.00	20'000.00		15'000.00		15'886.26	
3130.01	1'500.00		1'500.00		1'679.33	
3130.03	200.00					
3130.03	25'000.00		35'000.00		4'163.40	
3132.00	4'500.00		4'500.00		4'426.30	
3134.00	4'800.00		4'800.00		9'446.67	
3140.00	5'000.00		5'000.00		13'075.20	
3144.00	10'000.00		10'000.00		6'840.89	
3151.00			4'800.00		5'040.00	
3160.00	500.00		500.00			
3170.00	54'770.00		56'100.00		72'383.02	
3300.40	7'680.00		7'700.00		7'680.49	
3300.60	36'000.00		15'000.00		31'000.00	
3612.00	1'000.00		1'000.00		959.25	
3636.00		55'000.00		35'000.00		49'285.50
4240.00		200.00		200.00		
4260.00		3'200.00		1'200.00		
4470.00		284'250.00		311'235.00		340'770.76
9	284'250.00		311'235.00		340'770.76	
99	284'250.00	284'250.00	311'235.00	311'235.00	340'770.76	340'770.76
999	284'250.00	284'250.00	311'235.00	311'235.00	340'770.76	340'770.76
9998	284'250.00	284'250.00	311'235.00	311'235.00	340'770.76	340'770.76
4612.00	284'250.00	284'250.00	311'235.00	311'235.00	340'770.76	340'770.76

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT
Kurz und bündig
3410 Sport

Konto

Budget 2024

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	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	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen			0.00		0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3410	Sport	3300.40 3300.60	54'770.00 7'680.00	56'100.00 7'700.00	72'383.02 7'680.49
Total			62'450.00	63'800.00	80'063.51
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	62'450.00	63'800.00	80'063.51
	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		62'450.00	63'800.00	80'063.51

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Turbenthal	5'041	5'051		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wila	2'044	2'016		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wildberg	1'028	1'020		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	8'113	8'087		
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	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.				