



**Zweckverband
Schwimmbad Neuguet Turbenthal
8488 Turbenthal**

Budget 2025

Ablieferung an Vorsteherschaft	10. August 2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	26. August 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Turbenthal	19. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wila	18. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wildberg	3. Dezember 2024

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

Sekretär: Michael Hutzli
Telefon: 079 899 92 02
e-mail: info@badineuguet.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 2024**

Das Budget des Zweckverbandes Neuguet zeugt von einer gewissen Konstanz in der betrieblichen Entwicklung des Badebetriebs. So erfolgt ein kontinuierlicher Wandel der Aufwände von Dritteleistungen (i.e. für die Werke Turbenthal) zum Badepersonal, wobei aber diese entsprechend mehr Stunden in Anspruch nehmen. Durch die Jahresanstellung des Bademeisters entstehen beim Lohnaufwand Mehraufwände, gleichzeitig ist der Jahreslohn mittlerweile Voraussetzung um gutes Personal längerfristig zu binden. Gleichzeitig bleibt der Aufwand der Betriebskommission und auch administrativ für die Badi hoch, da die Planung für die Zukunft konsequent weitergeführt wird.

Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Die Schwimmbadkommission hat das Budget 2025 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	372'300.00
Gesamtertrag	Fr.	61'000.00
Aufwandüberschuss	Fr.	311'300.00

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	194'600.00
Gemeinde Wila	Fr.	78'200.00
Gemeinde Wildberg	Fr.	38'500.00
Total	Fr.	311'300.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

- 2 Die Schwimmbadkommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2025 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 26.08.2024

Zweckverband Schwimmbad Neuguet Turbenthal

Namens der Schwimmbadkommission

Die Präsidentin:

Der Sekretär:

Cornelia Oelschlegel

Michael Hutzli

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 26.08.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	372'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	61'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	311'300.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr.	194'600.00
	Gemeinde Wila	Fr.	78'200.00
	Gemeinde Wildberg	Fr.	38'500.00
	Total	Fr.	311'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
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 2025 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8492 Wila, 29.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Wila

Präsident

Aktuarin

Fredi Nessensohn

Fiona Hofer

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Turbenthal

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Turbenthal hat das Budget 2025 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguert Turbenthal am 19.11.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	372'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	61'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	311'300.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr.	194'600.00
	Gemeinde Wila	Fr.	78'200.00
	Gemeinde Wildberg	Fr.	38'500.00
	Total	Fr.	311'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Turbenthal, 19.11.2024

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 2025 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguet Turbenthal am 18.11.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	372'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	61'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	311'300.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr.	194'600.00
	Gemeinde Wila	Fr.	78'200.00
	Gemeinde Wildberg	Fr.	38'500.00
	Total	Fr.	311'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Wila, 18.11.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Namens des Gemeinderates Wila

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

Simon Mösch

Balz Zinniker

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Die Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wildberg hat das Budget 2025 des Zweckverbands Schwimmbad Neuguert Turbenthal am 03.12.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	372'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	61'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	311'300.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.</i>	Gemeinde Turbenthal	Fr.	194'600.00
	Gemeinde Wila	Fr.	78'200.00
	Gemeinde Wildberg	Fr.	38'500.00
	Total	Fr.	311'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Wildberg, 03.12.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Namens des Gemeinderates Wildberg

Der Gemeindepräsident:

Die Gemeindeschreiberin:

Dölf Conrad

Nicole Ward

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	311'300.00	284'250.00	487'356.62
+ 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	57'200.00	62'450.00	63'778.42
- 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	-254'100.00	-221'800.00	-423'578.20
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	25'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-279'100.00	-221'800.00	-423'578.20
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-1016%	-	-

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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	142'100.00	87'900.00	279'705.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'200.00	155'300.00	169'031.68
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'200.00	62'450.00	63'778.42
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z. G. Verbandsgemeinden)	34'800.00	37'000.00	58'799.25
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>372'300.00</i>	<i>342'650.00</i>	<i>571'315.30</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	56'500.00	55'200.00	83'958.68
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>56'500.00</i>	<i>55'200.00</i>	<i>83'958.68</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-315'800.00	-287'450.00	-487'356.62
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	4'500.00	3'200.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'500.00	3'200.00	0.00
Operatives Ergebnis	-311'300.00	-284'250.00	-487'356.62
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 (-)	-311'300.00	-284'250.00	-487'356.62
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-311'300.00	-284'250.00	-487'356.62
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 2025	Budget 2024
Gemeinde Turbenthal	5'177	62.5%	194'600.00	176'650.00
Gemeinde Wila	2'079	25.1%	78'200.00	71'600.00
Gemeinde Wildberg	1'025	12.4%	38'500.00	36'000.00
Total	8'281	100.0%	311'300.00	284'250.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	25'000.00	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		25'000.00	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		25'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-25'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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 Neuguét 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 2024

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3132.00	2'800.00	4'000.00	-1'200.00	Weniger Aufwände erwartet (bas. Erfahrungen VJ)

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

3410 Sport,

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3000.00	8'200.00	3'500.00	4'700.00	Mehr Sitzungen Betriebskommission erwartet
3010.00	101'500.00	65'000.00	36'500.00	Lohn Bademeister, Stv. & Badeaufsicht neu nicht mehr in 3130.00 und Mehrstunden
3050.00	6'600.00	4'000.00	2'600.00	Höhere Löhne führen zu höheren Sozialabgaben
3052.00	5'500.00	7'000.00	-1'500.00	Höhere Löhne führen zu höheren Sozialabgaben
3055.00	10'000.00	1'400.00	8'600.00	Neue KTG-Police aufgrund Sanierung.
3090.00	3'800.00	300.00	3'500.00	Weiterbildung Bademeister (Motorsägenhandhabung & Fachmann Badeanlagen)
3091.00	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	Keine Rekrutierung Bademeister erwartet
3101.00	22'000.00	24'000.00	-2'000.00	Weniger Aufwände erwartet (bas. Erfahrungen VJ)
3102.00	11'000.00	7'000.00	4'000.00	Werbebudget analog Vorjahr, zusätzliche Budgetierung Veranstaltungen
3111.00	6'500.00	12'500.00	-6'000.00	Weniger Anschaffungen geplant
3119.00	4'000.00	500.00	3'500.00	Töggelikasten und diverse kleinere Anschaffungen geplant
3120.00	24'500.00	35'000.00	-10'500.00	Realistische Budgetierung Ver- und Entsorgung
3130.00	5'500.00	20'000.00	-14'500.00	Stv. Bademeister neu in 3010.00, Baumpflege in 3140.00, ext. Gärtner in 3144.00
3132.00	19'300.00	25'000.00	-5'700.00	Weniger Aufwände erwartet als im Vorjahr

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3140.00	13'200.00	4'800.00	8'400.00	Neu Baumpflege in diesem Konto statt bis anhin 3130.00
3144.00	10'000.00	5'000.00	5'000.00	Neu Gärtner in diesem Konto statt in Konto 3130.00
3300.40	46'400.00	54'770.00	-8'370.00	Abschreibungen bas. Auf Abschreibungstabelle
3300.60	10'800.00	7'680.00	3'120.00	Abschreibungen bas. Auf Abschreibungstabelle
3612.00	33'800.00	36'000.00	-2'200.00	Weniger Werkdienst-Stunden da mehr von Badipersonal übernommen wird in Saisonvorbereitung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'200.00	0.00	4'400.00	0.00	2'888.20	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	369'100.00	61'000.00	338'250.00	58'400.00	568'427.10	83'958.68
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		372'300.00	61'000.00	342'650.00	58'400.00	571'315.30	83'958.68
Aufwandüberschuss			311'300.00		284'250.00		487'356.62
Total		372'300.00	372'300.00	342'650.00	342'650.00	571'315.30	571'315.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'200.00		4'400.00		2'888.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'200.00		4'400.00		2'888.20
01	Legislative und Exekutive	3'200.00		4'400.00		2'888.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'200.00		4'400.00		2'888.20
011	Legislative	3'200.00		4'400.00		2'888.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'200.00		4'400.00		2'888.20
0110	Legislative	3'200.00		4'400.00		2'888.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'200.00		4'400.00		2'888.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'800.00		4'000.00		2'488.20	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	369'100.00	61'000.00	338'250.00	58'400.00	568'427.10	83'958.68
	<i>Nettoergebnis</i>		308'100.00		279'850.00		484'468.42
34	Sport und Freizeit	369'100.00	61'000.00	338'250.00	58'400.00	568'427.10	83'958.68
	<i>Nettoergebnis</i>		308'100.00		279'850.00		484'468.42
341	Sport	369'100.00	61'000.00	338'250.00	58'400.00	568'427.10	83'958.68
	<i>Nettoergebnis</i>		308'100.00		279'850.00		484'468.42
3410	Sport	369'100.00	61'000.00	338'250.00	58'400.00	568'427.10	83'958.68
	<i>Nettoergebnis</i>		308'100.00		279'850.00		484'468.42
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'200.00		3'500.00		7'845.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'500.00		65'000.00		239'834.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-33'997.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		4'000.00		13'210.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00		7'000.00		11'245.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'000.00		2'000.00		6'027.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		700.00		2'223.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000.00		1'400.00		16'590.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'800.00		300.00		280.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		3'000.00		8'597.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		7'849.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00		24'000.00		22'458.01	
3101.01	Materialaufwand Bistrot					6'225.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		7'000.00		4'406.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			400.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		12'500.00		2'099.20	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'300.00					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'000.00		500.00		16'320.51	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'500.00		35'000.00		25'559.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'500.00		20'000.00		14'314.08	
3130.01 Telefonie, Kommunikation	1'500.00		1'500.00		1'604.00	
3130.03 Bank- und Postspesen im Zahlungsverkehr	200.00		200.00		645.01	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'300.00		25'000.00		22'321.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'500.00		4'500.00		4'711.50	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	13'200.00		4'800.00		13'378.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		5'000.00		20'776.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		9'510.77	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften					1'540.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		222.60	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					51.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'400.00		54'770.00		56'097.93	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'800.00		7'680.00		7'680.49	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'800.00		36'000.00		58'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		799.25	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'500.00		55'000.00		57'542.65
4250.00 Verkäufe Bistrot						17'213.33
4250.01 Verkäufe Provision						9'202.70
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200.00		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'500.00		3'200.00		
9 FINANZEN UND STEUERN		311'300.00		284'250.00		487'356.62
<i>Nettoergebnis</i>	<i>311'300.00</i>		<i>284'250.00</i>		<i>487'356.62</i>	
99 Nicht aufgeteilte Posten		311'300.00		284'250.00		487'356.62
<i>Nettoergebnis</i>	<i>311'300.00</i>		<i>284'250.00</i>		<i>487'356.62</i>	
999 Abschluss		311'300.00		284'250.00		487'356.62
<i>Nettoergebnis</i>	<i>311'300.00</i>		<i>284'250.00</i>		<i>487'356.62</i>	
9998 Abschluss Zweckverband		311'300.00		284'250.00		487'356.62
<i>Nettoergebnis</i>	<i>311'300.00</i>		<i>284'250.00</i>		<i>487'356.62</i>	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		311'300.00		284'250.00		487'356.62

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

3410 Sport

Konto
5060.00

Budget 2025
25'000.00

Spielplatz

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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	25'000.00	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		25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen			25'000.00		0.00		0.00
Total		25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3410	Sport	3300.40 3300.60	46'400.00 10'800.00	54'770.00 7'680.00	56'097.93 7'680.49
Total			57'200.00	62'450.00	63'778.42
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	57'200.00	62'450.00	63'778.42
	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			57'200.00	62'450.00	63'778.42

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Turbenthal	5'177	5'041		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wila	2'079	2'044		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Wildberg	1'025	1'028		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	8'281	8'113		
Selbstfinanzierungsgrad	-1016%	-	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.				