

**Zweckverband Zivilschutz Tössstal
8488 Turbenthal**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorstehererschaft	5. Februar 2024
Abnahmebeschluss Vorstehererschaft	6. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Turbenthal	14. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wila	10. Juni 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Willberg	4. Juni 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Bauma	22. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Zell	6. Juni 2024
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

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

	Rückstellungsspiegel	keine
	Eigenkapitalnachweis	28
	Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	29
	Sonderrechnungen	keine
	Haushaltsgleichgewicht	keine
	Finanzkennzahlen	keine
	Kreditrechtliche Angaben	keine
	Verpflichtungskredite	keine
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine
	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	30
13	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	31-32
14	Erfolgsrechnung	33-36
15	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	37
16	Investitionsrechnung VV	38-39
17	Bilanz	40-41

Kontakt

Zweckverband Zivischutz Tössstal
 c/o Gemeindeverwaltung Turbenthal
 8488 Turbenthal

Präsident: Roger Schwender, Gemeinde Turbenthal

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherchaft

Der Bericht der Vorsteherchaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

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

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

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

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Es sind keine erheblichen Abweichungen zu verzeichnen. Einzig die neu gegründete RFO und die Vorgaben für den Betrieb von Notfalltreffpunkten generierten Kosten, welche nicht budgetiert wurden.

d. Umfang der ausgedruckten Jahresrechnung 2023

Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger haben anlässlich der Urnenabstimmung vom 13. Juni 2021 die revidierten Statuten des Zweckverbands Zivischutz Tössstal genehmigt. Damit verbunden ist die Einführung eines eigenen Verbandshaushalts auf anfangs 2022. In der Erfolgsrechnung macht sich das Führen eines eigenen Haushalts dadurch bemerkbar, dass inskünftig auch Aufwendungen für Abschreibungen zu berücksichtigen sind.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die Jahresrechnung 2023 Zweckverbands Zivischutz Tössstal genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zivischutz Tössstal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 248'060.16
Gesamtertrag	Fr. 36'706.15
Aufwandüberschuss	Fr. 211'354.01

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

Gemeinde Turbenthal	Fr. 54'578.91
Gemeinde Wila	Fr. 22'130.40
Gemeinde Wildberg	Fr. 11'130.20
Gemeinde Bauma	Fr. 53'279.70
Gemeinde Zell	Fr. 70'234.80
Total	Fr. 211'354.01

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

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

Bilanz	
Bilanzsumme	Fr. 110'363.55

- 3 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zivischutz Tössstal zu genehmigen.
- 8488 Turbenthal, 06.03.2024

Zweckverband Zivischutz Tössstal
 Präsident:

 Roger Schwender

Aktuarin:

 Susanna Roth

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zivischutz Tössstal in der von der Vorsteherchaft beschlossenen Fassung vom 06.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	248'060.16
Gesamtertrag	Fr.	36'706.15
Aufwandüberschuss	Fr.	211'354.01

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'578.91
Gemeinde Wila	Fr.	22'130.40
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'130.20
Gemeinde Bauma	Fr.	53'279.70
Gemeinde Zell	Fr.	70'234.80
Total	Fr.	211'354.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	110'363.55
--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Zivischutz Tösstal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zivischutz Tösstal entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft zu genehmigen.

8488 Turbenthal, 23.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Turbenthal

Präsidentin:



Katrin Schneider

Aktuar:



Philipp Geitner

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Turbenthal

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Turbenthal hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zivischutz Tössstal am 14.05.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	248'060.16
Gesamtertrag	Fr.	36'706.15
Aufwandüberschuss	Fr.	211'354.01

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'578.91
Gemeinde Wila	Fr.	22'130.40
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'130.20
Gemeinde Bauma	Fr.	53'279.70
Gemeinde Zell	Fr.	70'234.80
Total	Fr.	211'354.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

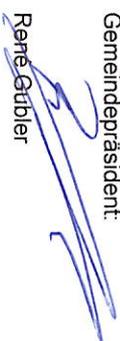
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	110'363.55
--------------------	------------	-------------------

8488 Turbenthal, 14.05.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Turbenthal
Gemeindepräsident:


René Gübler

Gemeindegeschreiber:


Jürg Schenkel

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wila hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zivilschutz Tössstal am 10.06.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	248'060.16
Gesamtertrag	Fr.	36'706.15
Aufwandüberschuss	Fr.	211'354.01

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'578.91
Gemeinde Wila	Fr.	22'130.40
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'130.20
Gemeinde Bauma	Fr.	53'279.70
Gemeinde Zell	Fr.	70'234.80
Total	Fr.	211'354.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

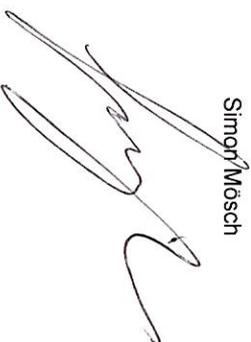
Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	110'363.55
--------------------	------------	-------------------

8492 Wila, 10.06.2024

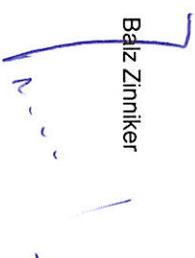
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila
Gemeindepräsident:

Simon Mosch



Gemeindeschreiber:

Bälz Zinniker



Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wildberg hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zwiischutz Tössstal am 04.06.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	248'060.16
Gesamtertrag	Fr.	36'706.15
Aufwandüberschuss	Fr.	211'354.01

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'578.91
Gemeinde Willa	Fr.	22'130.40
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'130.20
Gemeinde Bauma	Fr.	53'279.70
Gemeinde Zell	Fr.	70'234.80
Total	Fr.	211'354.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	110'363.55
--------------------	------------	-------------------

8489 Wildberg, 04.06.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg
Gemeindepräsident:


Delf Conrad

Gemeindeschreiberin:

Nicole Ward

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Bauma

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Bauma hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zivischutz Tössstal am 22.05.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	248'060.16
Gesamtertrag	Fr.	36'706.15
Aufwandüberschuss	Fr.	211'354.01

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'578.91
Gemeinde Wila	Fr.	22'130.40
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'130.20
Gemeinde Bauma	Fr.	53'279.70
Gemeinde Zell	Fr.	70'234.80
Total	Fr.	211'354.01

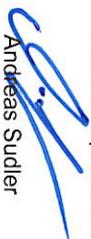
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Bilanz		
Bilanzsumme	Fr.	110'363.55

8494 Bauma, 22.05.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bauma
Gemeindepräsident:


Andreas Sudler

Gemeindevorstand
Gemeindevorstand
Gemeindevorstand


Roberto Fröhlich

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Zell

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Zell hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Zivischutz Tössstal am 06.06.2024 entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	248'060.16
Gesamtertrag	Fr.	36'706.15
Aufwandüberschuss	Fr.	211'354.01

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

Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'578.91
Gemeinde Wila	Fr.	22'130.40
Gemeinde Wildberg	Fr.	11'130.20
Gemeinde Bauma	Fr.	53'279.70
Gemeinde Zell	Fr.	70'234.80
Total	Fr.	211'354.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

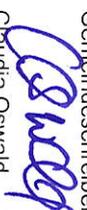
Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	110'363.55
--------------------	------------	-------------------

8486 Rikon, 06.06.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Zell
 Gemeindepräsidentin:

 Regula Ehrismann

Gemeindeschreiberin:

 Claudia Oswald

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

des Zweckverbands Zivilschutz Tössstal

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Zivilschutz Tössstal, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherchaft

Die Vorsteherchaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherchaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

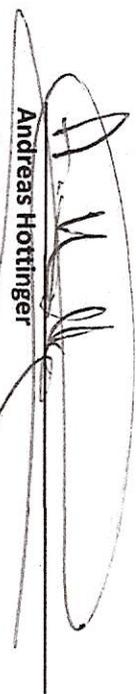
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

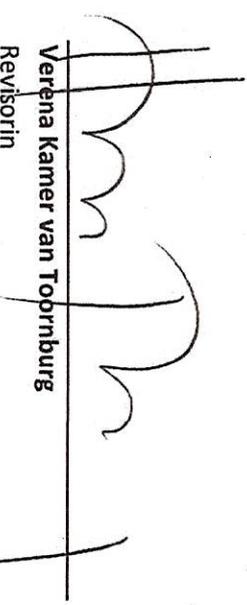
Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
19.03.2024

GemeindeFinanzen.ch GmbH


Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung- und Controlling


Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	110'363.55
Aufwandüberschuss:	CHF	-211'354.01

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8488 Turbenthal, 19.03.2024

Zweckverband Zivilschutz Tössstal
Präsident:

Roger Schwender



Rechnungsführer:

Gian-Reto Rehl



Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

	Rechnung		Budget		Rechnung	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Gestuffer Erfolgsausweis						
30 Personalaufwand	83'415.48	94'300.00	71'408.34			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	92'946.42	86'040.00	100'212.35			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'488.26	14'700.00	10'488.26			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00			
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	61'210.00	61'800.00	61'280.05			
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00			
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>248'060.16</i>	<i>256'840.00</i>	<i>243'389.00</i>			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00			
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00			
42 Entgelte	16'456.15	7'500.00	11'364.45			
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00			
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	20'250.00	19'200.00	20'250.00			
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00			
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>36'706.15</i>	<i>26'700.00</i>	<i>31'614.45</i>			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-211'354.01	-230'140.00	-211'774.55			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00			
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00			
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00			
Operatives Ergebnis	-211'354.01	-230'140.00	-211'774.55			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00			
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-211'354.01	-230'140.00	-211'774.55			
Ertragsüberschuss z. G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-211'354.01	-230'140.00	-211'774.55			
Total	0.00	0.00	0.00			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00			
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00			
Total Aufwand	248'060.16	256'840.00	243'389.00			
Total Ertrag	36'706.15	26'700.00	31'614.45			

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

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

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Rechnung 2023	Budget 2023
Gemeinde Turbenthal	5'041	25.8%	54'578.91	59'900.00
Gemeinde Wila	2'044	10.5%	22'130.40	23'900.00
Gemeinde Wildberg	1'028	5.3%	11'130.20	12'100.00
Gemeinde Bauma	4'921	25.2%	53'279.70	57'900.00
Gemeinde Zell	6'487	33.2%	70'234.80	76'340.00
Total	19'521	100%	211'354.01	230'140.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	0.00	140'000.00	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	140'000.00	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	0.00	56'000.00	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	56'000.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	0.00	140'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	56'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	-84'000.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Bilanz

	01.01.2023	31.12.2023	
Aktiven			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	26'467.17	43'267.15
101	Forderungen	94'358.60	34'121.50
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	120'825.77	77'388.65
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	120'825.77	77'388.65
140	Sachanlagen VV	43'463.16	32'974.90
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	43'463.16	32'974.90
	Total Verwaltungsvermögen	43'463.16	32'974.90
	Total Aktiven	164'288.93	110'363.55

Bilanz

	01.01.2023	31.12.2023
Passiven		
200		
201		
204		
205		
Kurzfristiges Fremdkapital		
206		
208		
209		
Langfristiges Fremdkapital		
Total Fremdkapital		
290		
291		
292		
293		
Zweckgebundenes Eigenkapital		
294		
295		
296		
299		
Zweckfreies Eigenkapital		
Total Eigenkapital		
Total Passiven		

01.01.2023

31.12.2023

110'337.51

56'412.13

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

110'337.51

56'412.13

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

110'337.51

56'412.13

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

53'951.42

53'951.42

53'951.42

53'951.42

53'951.42

53'951.42

164'288.93

110'363.55

Geldflussrechnung**Geldflussrechnung - indirekte Methode**

	Rechnung 2023	Rechnung 2022	
+	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'488.26	10'488.26
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	3'352.75	2'123.45
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	3'555.70
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	2'253.08	-175.75
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-4'505.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	16'094.09	11'486.66
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	56'884.35	-73'901.40
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-56'178.46	-29'055.15
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	705.89	-102'956.55
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'799.98	-91'469.89
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	26'467.17	117'937.06
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	43'267.15	26'467.17
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'799.98	-91'469.89

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 25'000.00 liegt (Beschluss der Vorsteherchaft vom 14.06.2022). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 25'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Fremdkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehrer unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	7'699.15	-3'352.75	4'346.40
	Saldo aus 2022	7'699.15	-7'699.15	0.00
	Anlagerungsgänge 2023, Schutzraum "Breiti" Turbenthal	0.00	1'008.00	1'008.00
	Rückforderung Stromverbrauch 2023	0.00	3'338.40	3'338.40

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Plann. Abschreib.	Kumulierte Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Unglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+)	Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)								
Gesamthaushalt												
Sachanlagen VV												
1400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1405	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1406	425'292,05	0,00	0,00	425'292,05	-381'828,89	-10'488,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-392'317,15	32'974,90
1407	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1409	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Sachanlagen	425'292,05	0,00	0,00	425'292,05	-381'828,89	-10'488,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-392'317,15	32'974,90
Immaterielle Anlagen												
1420	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1421	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1427	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1429	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Immaterielle Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehen												
1440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1441	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1442	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1443	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1444	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1445	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1446	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1447	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1448	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreib. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+)	Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)								
Beteiligungen, Grundkapitalen												
1450	Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1451	Kantone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1455	Private Unternehmungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1457	Private Haushalte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1458	Ausland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1461	Kantone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1465	Private Unternehmungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1467	Private Haushalte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1468	Ausland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Investitionsbeiträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Verwaltungsvermögen		425'292.05	0,00	0,00	425'292.05	-381'828.89	-10'488.26	0,00	0,00	0,00	-392'317.15	32'974.90

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Zuweisung		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzier.		Finanzpol. Reserve		Marktwertes. Finanzinstr.		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2023	Jahresergeb.	Belast.	Entn.	Entn.	Entn.	Entn.	Entn.	Entn.	Entn.	Entn.	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2023	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00															0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00															0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00															0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00															0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00															0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00															0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrum.	0.00															0.00
2990 Jahresergebnis	0.00															0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	53'951.42															53'951.42
Total	53'951.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53'951.42

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungssquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Turbenthal	13'492.43	13'492.43	25.01%	n.a.	n.a.	n.a.
Wila	5'972.63	5'972.63	11.07%	n.a.	n.a.	n.a.
Wildberg	3'025.62	3'025.62	5.61%	n.a.	n.a.	n.a.
Bauma	14'342.90	14'342.90	26.58%	n.a.	n.a.	n.a.
Zell	17'117.84	17'117.84	31.73%	n.a.	n.a.	n.a.
Total	53'951.42	53'951.42	100.00%	n.a.	n.a.	n.a.

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital / Finanzvermögen)

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung
 Kurz und bündig
 0110 Legislative

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
0110.3132.00	2'700.60	4'000.00	-1'299.40

Externe Revisionen unter Budget

1

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

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
1620.3090.01	37'654.98	54'000.00	-16'345.02
1620.3099.00	811.90	3'200.00	-2'388.10
1620.3101.00	7'623.65	5'000.00	2'623.65
1620.3111.00	2'013.20	5'000.00	-2'986.80
1620.3112.00	5'716.85	4'000.00	1'716.85
1620.3113.00	2'814.80	5'000.00	-2'185.20
1620.3134.00	10'891.80	6'900.00	3'991.80
1620.3144.00	1'750.15	5'900.00	-4'149.85
1620.3151.00	7'772.75	9'900.00	-2'127.25
1620.3161.00	11'294.10	4'500.00	6'794.10
1620.3300.60	10'488.26	14'700.00	-4'211.74
1620.4260.00	16'456.15	7'500.00	8'956.15

Budgetiert wird nach Pauschalansätzen - Dienstansätze, Ausbildungen und allfällige Materialkosten werden erst nach Budgetierung geplant

Weniger Ausgaben für Arzt, Weiterbildungen und Abschiedsgeschenke
 Mehrkosten Offfällung für Treibstofftank ZSA Rikon

Keine Ersatzbeschaffungen von Geräten notwendig

Nicht budgetierter Ersatz sämtlicher Helme der Pioniere - Sicherheitsgarantie abgelaufen

Falsche Annahme: die ZSA Breit Turbenthal ist noch nicht umgebaut. Mit höheren Kosten für digitales Material wird erst gerechnet, wenn der neue Kdo-Posten Turbenthal bezogen ist

Höhere Kosten infolge eines nicht versicherten Schadens + Selbstbehalt eines versicherten Schadens
 2 ZSA mussten vorübergehend nicht gewartet werden, daher weniger Unterhalt

Weniger Reparaturkosten

Falsche Annahme: die ZSA Breit Turbenthal ist noch nicht umgebaut. Somit werden bei den WK's mehr Mietfahrzeuge für den Transport von Personen und Material benötigt.

Für die Arbeiten ZGG mussten zusätzliche Geräte gemietet werden

Zu hoch berechnet

Höherer Anteil an Rückerstattungen von Arbeiten und Material ZGG - kann vorgängig nur geschätzt werden

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1622.3000.00	9'147.75	4'800.00	4'347.75	Höhere Kosten für Arbeiten des Stabes RFO
1622.3099.00	2'876.55	0.00	2'876.55	Nicht budgetiert: Beschluss RFO: Personalkosten NTP-Helfer
1622.3111.00	1'393.85	100.00	1'293.85	Nicht budgetiert: Beschluss RFO: Kosten für Material NTP
1622.3130.00	5'565.60	0.00	5'565.60	Nicht budgetiert: Beschluss RFO: Zuweisungsplanung + Schulung ZUPLA om für öffentliche und private Schutzräume

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

9

9980 Abschluss Zweckverband

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9998.4612.00	211'354.01	230'140.00	-18'785.99	Aufwandüberschuss rund 8% unter Budget

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'310.60	0.00	4'700.00	0.00	6'370.55	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	244'749.56	36'706.15	252'140.00	26'700.00	237'018.45	31'614.45
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	248'060.16	36'706.15	256'840.00	26'700.00	243'389.00	31'614.45
Aufwandüberschuss	0.00	211'354.01	0.00	230'140.00	0.00	211'774.55
Total	248'060.16	248'060.16	256'840.00	256'840.00	243'389.00	243'389.00

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'310.60		4'700.00		6'370.55	
Nettoergebnis		3'310.60		4'700.00		6'370.55
01 Legislative und Exekutive	3'310.60		4'700.00		6'370.55	
Nettoergebnis		3'310.60		4'700.00		6'370.55
011 Legislative	3'310.60		4'700.00		6'370.55	
Nettoergebnis		3'310.60		4'700.00		6'370.55
0110 Legislative	3'310.60		4'700.00		6'370.55	
Nettoergebnis		3'310.60		4'700.00		6'370.55
Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'700.60		4'000.00		5'690.50	
Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	210.00		300.00		280.05	
1 OFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	244'749.56		252'140.00		237'018.45	
Nettoergebnis		36'706.15		26'700.00		23'7018.45
16 Verteidigung	244'749.56		252'140.00		237'018.45	
Nettoergebnis		36'706.15		26'700.00		23'7018.45
162 Zivile Verteidigung	244'749.56		252'140.00		237'018.45	
Nettoergebnis		36'706.15		26'700.00		23'7018.45
1620 Zivilschutz	224'339.88		247'140.00		221'152.50	
Nettoergebnis		36'706.15		26'700.00		22'1152.50
Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'910.00		3'600.00		3'089.60	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'036.35		26'600.00		25'762.55	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'814.25		1'700.00		2'029.30	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	292.95		300.00		342.15	
Aus- und Weiterbildung des Personals	320.00					
Zivilschutzkurse	37'654.98		54'000.00		28'035.70	
Übriger Personalaufwand	811.90		3'200.00		6'014.49	
Büromaterial	535.10		1'300.00		268.70	
Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'623.65		5'000.00		9'764.05	
Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		140.00		135.00	
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'013.20		5'000.00		2'557.50	
Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'716.85		4'000.00		3'894.35	
Anschaffung Hardware	2'814.80		5'000.00		3'572.00	
Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'638.40		3'200.00		2'999.15	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	585.40		1'500.00		875.40	
3130.01	Telefonie, Kommunikation	2'456.35		3'300.00		2'298.00	
3130.03	Bank- und Postspesen im Zahlungsverkehr	237.19					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'972.25		8'400.00		6'102.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'891.80		6'900.00		6'858.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'112.00		1'300.00		1'196.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'750.15		5'900.00		3'547.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'772.75		9'900.00		12'822.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'960.00		15'700.00		13'960.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'294.10		4'500.00		13'182.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	487.20		500.00		356.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'488.26		14'700.00		10'488.26	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'000.00	16'456.15	61'500.00	7'500.00	61'000.00	11'364.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'250.00		19'200.00		20'250.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund						
1622	Regionale Führungsorganisation	20'409.68	20'250.00	5'000.00	19'200.00	15'865.95	20'250.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'147.75	20'409.68	4'800.00	5'000.00	5'903.55	15'865.95
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	478.35		100.00		202.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72.40				28.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'876.55					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	237.90				248.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.78				3'408.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'393.85		100.00		336.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'565.60				4'911.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					646.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	486.50				181.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN		211'354.01	230'140.00	230'140.00	211'774.55	211'774.55
Nettoergebnis	211'354.01		230'140.00		211'774.55	
99 Nicht aufgeteilte Posten		211'354.01	230'140.00	230'140.00	211'774.55	211'774.55
Nettoergebnis	211'354.01		230'140.00		211'774.55	
999 Abschluss		211'354.01	230'140.00	230'140.00	211'774.55	211'774.55
Nettoergebnis	211'354.01		230'140.00		211'774.55	
9998 Abschluss Zweckverband		211'354.01	230'140.00	230'140.00	211'774.55	211'774.55
Nettoergebnis	211'354.01		230'140.00		211'774.55	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		211'354.01		230'140.00		211'774.55

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1**Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig**

1620 Zivilschutz

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
1620.5040.00	0.00	140'000.00	-140'000.00	Der Umbau der ZSA Breiti in Turbenthal verzögert sich weiter - somit keine Ausgaben und
1620.6300.00	0.00	56'000.00	-56'000.00	auch keine Einnahmen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		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	140'000.00	56'000.00	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	140'000.00	56'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	84'000.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	140'000.00	140'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					
16	Verteidigung		140'000.00	56'000.00		
162	Zivile Verteidigung		140'000.00	56'000.00		
1620	Zivilschutz		140'000.00	56'000.00		
5040.00	Hochbauten		140'000.00			
INV00006	BSA Breitli; Telematikenweiterung		140'000.00	56'000.00		
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund			56'000.00		
INV00006	BSA Breitli; Telematikenweiterung			56'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN					
99	Nicht aufgeteilte Posten		56'000.00	140'000.00		
999	Abschluss		56'000.00	140'000.00		
9999	Abschluss		56'000.00	140'000.00		
5900.00	Passiverte Einnahmen					
6900.00	Aktiverte Ausgaben allgemeiner Haushalt			140'000.00		

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	164'288.93	110'363.55
10	Finanzvermögen (FV)	120'825.77	77'388.65
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	26'467.17	43'267.15
1001	Post	26'467.17	43'267.15
1001.00	Postfinance	17'858.52	32'965.90
1001.01	Postfinance; Anlässe	8'608.65	10'301.25
101	Forderungen	94'358.60	34'121.50
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	7'699.15	4'346.40
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	7'699.15	4'346.40
1011	Kontokorrente mit Dritten	86'659.45	29'775.10
1011.02	Kontokorrent mit Gemeinde Wila	3'998.00	4'130.40
1011.03	Kontokorrent mit Gemeinde Wildberg	2'129.90	2'130.20
1011.04	Kontokorrent mit Gemeinde Bauma	10'260.10	10'279.70
1011.05	Kontokorrent mit Gemeinde Zell	70'271.45	13'234.80
14	Verwaltungsvermögen (VV)	43'463.16	32'974.90
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	43'463.16	32'974.90
1406	Mobilien	43'463.16	32'974.90
1406.00	Mobilien	425'292.05	425'292.05
1406.09	WB Mobilien	-381'828.89	-392'317.15

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	164'288.93	110'363.55
20	Fremdkapital	110'337.51	56'412.13
200	Laufende Verbindlichkeiten	110'337.51	56'412.13
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	7'603.05	9'856.13
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	7'603.05	9'856.13
2001	Kontokorrente mit Dritten	102'734.46	46'556.00
2001.01	Kontokorrent mit Gemeinde Turbenthal	102'734.46	46'556.00
29	Eigenkapital	53'951.42	53'951.42
299	Bilanzüberschuss/- fehlbetrag	53'951.42	53'951.42
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	53'951.42	53'951.42
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	53'951.42	53'951.42