

Feuerwehrverband Mittelklettgau 8213 Neunkirch

Budget 2020

Genehmigungsbeschluss Vorsteherschaft	19. September 2019
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	18. September 2019
Genehmigungsbeschluss Verbandskommission	19. September 2019

Kontakt:
Feuerwehrverband Mittelklettgau
Bahnhofstrasse 1
8213 Neunkirch

Präsident: Daniel Niklaus, Gächlingen

Rechnungsführer: Benjamin Gruber, Neunkirch
Telefon 052 687 00 12
E-Mail benjamin.gruber@neunkirch.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
Bericht der Vorsteherschaft	2
Anträge und Beschlüsse	3
Budget	6
Haushaltsgleichgewicht	7
Erfolgsrechnung	8
Kostenverteiler Erfolgsrechnung	9
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	10
Budget - Details	11
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12
Erfolgsrechnung	13
Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	17
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	18
Anhang zum Budget	20
Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	21
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	22
Verpflichtungskredite	23

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Feuerwehrkommission

Grundsätzlich

Das Budget 2020 ist neu nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2) erstellt worden. Das neue Model lehnt sich im Gegensatz zum bisherigen System mehr an die privatwirtschaftliche Rechnungslegung an. Der direkte Vergleich mit den Vorjahren wird dadurch erschwert. Trotzdem wurden in aufwändiger Arbeit die Gesamtsummen der Hauptaufgabenbereiche aus dem Budget 2019 und der Rechnung 2018 zum Vergleich aufgeführt.

Die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze wurden an der Verbandskommissionssitzung vom 19. September 2019 auf CHF 30'000 festgelegt.

Über die Dauer für den mittelfristigen Ausgleich, die Grenzwerte für die Rechnungsabgrenzungen und die Abschreibungssätze wurde in der Verbandskommission ebenfalls am 19. September 2019 entschieden:

- *Die Erfolgsrechnung muss mittelfristig ausgeglichen sein. Der Gemeinderat setzt den Zeitraum für diesen Ausgleich auf 8 Jahre fest (3 Jahre in die Vergangenheit, 5 Jahre in die Zukunft).*
- *Der Grenzwert für Rechnungsabgrenzungen wird per Einführung von HRM2 auf CHF 1'000 festgesetzt.*
- *Die Verbandskommission hält sich unter HRM2 an die vom Kanton als Minimalanforderung definierten Abschreibungssätze.*

Erfolgsrechnung

Die Feuerwehrkommission präsentiert der Verbandskommission das Budget 2020 mit einem Ertragsüberschuss. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Nettoertrag von CHF 18'400 ab. Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2020 ist gegenüber dem Budget 2019 um rund Fr. 10'000.00 gesunken. Der voraussichtliche Gesamtertrag konnte um rund Fr. 5'000.00 gesteigert werden.

Der Finanzplan 2018 - 2024 zeigt keine Auffälligkeiten und dank der Abschreibungsmethode von HRM2 sollte immer ein Ertragsüberschuss generiert werden können.

Investitionsrechnung

Der Feuerwehrverband Mittelklettgau weist im Moment keine Verschuldung aus. In den nächsten Jahren werden aber dringend benötigte Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen und Neuanschaffungen getätigt. Im Budget 2020 sind die Anschaffung von einem Mannschafts-/Modul-Fahrzeug über CHF 140'000 und die Anschaffung von einem Schlauchverlegeanhänger über CHF 68'000 geplant. Für diese Investitionen sollten vom Kanton rund CHF 111'000 als Staatsbeitrag zurückkommen.

Detailbemerkungen

Die Bemerkungen sind auf spezifische Abweichungen zum Vorjahresbudget eingefügt.

Neunkirch, 19. September 2019

Die Feuerwehrkommission

Antrag der Feuerwehrkommission

Antrag zum Budget

Die Feuerwehrkommission hat das Budget 2020 des Feuerwehrverband Mittelklettgau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	330'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	349'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	18'400.00

Total	Fr.	18'400.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	208'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	111'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	97'000.00

Total	Fr.	97'000.00
--------------	------------	------------------

Die Feuerwehrkommission beantragt der Verbandskommission das Budget 2020 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 19.09.2019

Feuerwehrkommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Präsident
Chris Birrer



Aktuarin
Nadine Schachenmann



Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau in der von der Feuerwehrkommission beschlossenen Fassung vom xx.xx.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	330'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	349'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	18'400.00

Total	Fr.	18'400.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	208'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	111'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	97'000.00

Total	Fr.	97'000.00
--------------	------------	------------------

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Verbandskommission, das Budget 2020 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 18. September 2019
Rechnungsprüfungskommission Feuerwehrverband Mittelklettgau


Roland Kugler
Neunkirch


Marlen Weber
Gächlingen


Edith Tanner
Siblingen

Beschluss der Verbandskommission

Beschluss zum Budget

Die Verbandskommission hat das Budget 2020 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau am 19.09.2019 entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	330'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	349'100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	18'400.00

Total	Fr.	18'400.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	208'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	111'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	97'000.00

Total	Fr.	97'000.00
--------------	------------	------------------

8213 Neunkirch, 19.09.2019

Namens der Verbandskommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Präsident
Daniel Niklaus

Aktuarin
Nadine Schachenmann





Budget

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Die Verbandskommission des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau hat mit Beschluss vom 19. September 2019 folgende Regelung definiert:

Der mittelfristige Ausgleich hat über einen Zeitraum von sieben Jahren zu erfolgen. Für die Ausgleichsperiode werden die letzten drei abgeschlossenen Jahre, die zwei aktuellen Budgetjahre, sowie die drei darauffolgenden Planjahre herangezogen.

Daraus ergibt sich für das Budget 2020 folgende Übersicht:

R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	Durchschnitt:
70.50	19'658.15	5'935.24	4'520.00	18'400.00	18'400.00	7'800.00	7'800.00	10'322.99

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	18'400.00
Bilanzfehlbetrag		- 0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	164'400.00	161'550.00	150'253.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	144'200.00	140'030.00	140'572.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'100.00	31'400.00	95'583.40
36	Transferaufwand	5'000.00	5'000.00	5'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>328'700.00</i>	<i>337'980.00</i>	<i>391'409.11</i>
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	298'500.00	293'500.00	327'014.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag ohne Kostenverteilung an die VG (Konto 4612.xx / 4614.xx, etc.)	50'600.00	51'000.00	70'785.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>349'100.00</i>	<i>344'500.00</i>	<i>397'799.50</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'400.00	6'520.00	6'390.39
34	Finanzaufwand	2'000.00	2'000.00	455.15
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-2'000.00	-2'000.00	-455.15
	Operatives Ergebnis	18'400.00	4'520.00	5'935.24
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 (-)	18'400.00	4'520.00	5'935.24
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
	Total	18'400.00	4'520.00	5'935.24
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	330'700.00	339'980.00	391'864.26
	Total Ertrag	349'100.00	344'500.00	397'799.50

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die Aufwandüberschüsse des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau werden gemäss Art. 25 der Verbandsordnung von den beteiligten Verbandsgemeinden wie folgt hälftig aufgeteilt:

Die Einwohnerzahlen am 31. Dezember des Vorjahres und die Summen aller Gebäudeversicherungswerte der Mitgliedergemeinden des Vorjahres am gleichen Stichtag berücksichtigt.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Summe aller Gebäude- versicherungswerte	Anteil in %	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Gemeinde Neunkirch	2295	709'252'000.00	55.35	0.00	0.00	0.00
Gemeinde Gächlingen	840	281'425'000.00	22.10	0.00	0.00	0.00
Gemeinde Siblingen	887	277'016'000.00	22.55	0.00	0.00	0.00
Total	4022	1'267'693'000.00	100.00	0.00	0.00	0.00

Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden

- - -

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	208'000.00	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
Total Investitionsausgaben		208'000.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung (exkl. Gemeindebeiträge, Konto 6320.xx)	111'000.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen exkl. Gemeindebeiträge		111'000.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		208'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		111'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-97'000.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1500

Feuerwehr Kurz und bündig

Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2020 ist gegenüber dem Budget 2019 um rund Fr. 10'000.00 gesunken. Der voraussichtliche Gesamtertrag konnte um rund Fr. 5'000.00 gesteigert werden.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3010.13	Löhne des Betriebspersonals Einsätze	17'000.00	15'000.00	-2'000.00	<i>Einsätze haben in den letzten Jahren immer zugenommen.</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20000	14900	-5'100.00	<i>mehr Servicekosten an den älteren Fahrzeugen, wie z.B. TLF.</i>
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	16000	12000	-4'000.00	<i>Anschaffung Motorspritzpumpe</i>
3160.00	Miete Liegenschaften	64500	61530	-2'970.00	<i>Ab 2020 wieder ein Magazinabeil mehr im Magazin Siblingen gemietet.</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	330'700.00	349'100.00 18'400.00	339'980.00	344'500.00 4'520.00	391'864.26	397'799.50 5'935.24
15	Feuerwehr Nettoergebnis	330'700.00	349'100.00 18'400.00	339'980.00	344'500.00 4'520.00	391'864.26	397'799.50 5'935.24
150	Feuerwehr Nettoergebnis	330'700.00	349'100.00 18'400.00	339'980.00	344'500.00 4'520.00	391'864.26	397'799.50 5'935.24
1500	Feuerwehrverband Mittelklettgau Nettoergebnis	330'700.00	349'100.00 18'400.00	339'980.00	344'500.00 4'520.00	391'864.26	397'799.50 5'935.24
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Verbandsbehörde	900.00		900.00		1'000.00	
3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Feuerwehrkommission	600.00		550.00		500.00	
3000.20	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, RPK	400.00		400.00		400.00	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	16'500.00		16'500.00		16'000.00	
3010.10	Löhne des Betriebspersonals, Übungen	83'000.00		83'000.00		81'512.50	
3010.11	Löhne des Betriebspersonals, Kurse	21'000.00		21'000.00		17'408.00	
3010.12	Löhne des Betriebspersonals, Rapporte	12'000.00		12'000.00		7'495.50	
3010.13	Löhne des Betriebspersonals, Einsätze	17'000.00		15'000.00		17'440.00	
3049.00	Übrige Zulagen, Büroentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3050.09	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'200.00		1'399.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		6'098.15	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'630.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		14'900.00		13'882.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		341.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	16'000.00		12'000.00		16'258.20	
3111.01	Anschaffung Fahrzeuge	0.00		0.00		0.00	
3112.00	Anschaffung Kleider	5'000.00		8'000.00		8'576.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Homepage	0.00		3'000.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100.00		100.00		173.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00		2'521.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'800.00		9'500.00		10'340.55	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'500.00		1'500.00		920.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		5'500.00		10'022.14	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		5'263.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	1'200.00		2'100.00		1'851.72	
3160.00	Miete Liegenschaften	64'500.00		61'530.00		61'530.00	
3161.00	Miete Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'086.40	
3170.00	Spesen, Verpflegung	6'200.00		6'000.00		3'647.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		0.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten, Funkkonzessionsgebühren	3'200.00		4'200.00		2'525.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'100.00		31'400.00		95'583.40	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	0.00		0.00		0.00	
3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtungen	2'000.00		2'000.00		455.15	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		290'000.00		285'000.00	310'547.20	
4260.00	Rückserstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'500.00		8'500.00	14'271.30	
4270.00	Feuerwehribussen		0.00		0.00	2'196.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.00		0.00	0.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		20'000.00		20'000.00	40'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		30'600.00		31'000.00	30'785.00	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	18'400.00	0.00	4'520.00	0.00	5'935.24	0.00
			-18'400.00		-4'520.00		-5'935.24
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	18'400.00	0.00	4'520.00	0.00	5'935.24	0.00
			-18'400.00		-4'520.00		-5'935.24
999	Abschluss Nettoergebnis	18'400.00	0.00	4'520.00	0.00	5'935.24	0.00
			-18'400.00		-4'520.00		-5'935.24
9990	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	18'400.00	0.00	4'520.00	0.00	5'935.24	0.00
			-18'400.00		-4'520.00		-5'935.24
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	18'400.00		4'520.00		5'935.24	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Verbandsbehörde	900.00		900.00		1'000.00	
3000.10 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Feuerwehrkommission	600.00		550.00		500.00	
3000.20 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, RPK	400.00		400.00		400.00	
3010.00 Löhne des Betriebspersonals	16'500.00		16'500.00		16'000.00	
3010.10 Löhne des Betriebspersonals, Übungen	83'000.00		83'000.00		81'512.50	
3010.11 Löhne des Betriebspersonals, Kurse	21'000.00		21'000.00		17'408.00	
3010.12 Löhne des Betriebspersonals, Rapporte	12'000.00		12'000.00		7'495.50	
3010.13 Löhne des Betriebspersonals, Einsätze	17'000.00		15'000.00		17'440.00	
3049.00 Übrige Zulagen, Büroentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3050.09 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'200.00		1'399.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		6'098.15	
3100.00 Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'630.85	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		14'900.00		13'882.75	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		341.30	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	16'000.00		12'000.00		16'258.20	
3111.01 Anschaffung Fahrzeuge	0.00		0.00		0.00	
3112.00 Anschaffung Kleider	5'000.00		8'000.00		8'576.35	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen, Homepage	0.00		3'000.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100.00		100.00		173.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00		2'521.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'800.00		9'500.00		10'340.55	
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'500.00		1'500.00		920.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		5'500.00		10'022.14	
3151.01 Unterhalt Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		5'263.70	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	1'200.00		2'100.00		1'851.72	
3160.00 Miete Liegenschaften	64'500.00		61'530.00		61'530.00	
3161.00 Miete Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'086.40	
3170.00 Spesen, Verpflegung	6'200.00		6'000.00		3'647.80	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		0.00	
3192.00 Abgeltung von Rechten, Funkkonzessionsgebühren	3'200.00		4'200.00		2'525.10	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'100.00		31'400.00		95'583.40	
3301.60 Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	0.00		0.00		0.00	
3400.00 Verzinsung laufende Verpflichtungen	2'000.00		2'000.00		455.15	
3612.00 Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4200.00 Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		290'000.00		285'000.00		310'547.20
4260.00 Rückserstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'500.00		8'500.00		14'271.30

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00 Feuerwehbussen		0.00		0.00		2'196.00
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.00		0.00		0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		20'000.00		20'000.00		40'000.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		30'600.00		31'000.00		30'785.00
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	18'400.00		4'520.00		5'935.24	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

1500

**Feuerwehr
Kurz und bündig**

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
		0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	208'000.00	111'000.00 -97'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00
15	Feuerwehr Nettoergebnis	208'000.00	111'000.00 -97'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00
150	Feuerwehr Nettoergebnis	208'000.00	111'000.00 -97'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00
1500	Feuerwehr Nettoergebnis	208'000.00	111'000.00 -97'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00
5060.01	Anschaffung Mannschafts-/Modul-Fahrzeug	140'000.00		0.00		0.00	
5060.02	Anschaffung Schlauchverlegeanhänger	68'000.00		0.00		0.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		111'000.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	111'000.00	208'000.00 97'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	111'000.00	208'000.00 97'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	111'000.00	208'000.00 97'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00
9990	Abschluss Nettoergebnis	111'000.00	208'000.00 97'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00
5900.00	Passivierte Einnahmen	111'000.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		208'000.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01 Anschaffung Mannschafts-/Modul-Fahrzeug	140'000.00		0.00		0.00	
5060.02 Anschaffung Schlauchverlegeanhänger	68'000.00		0.00		0.00	
6310.00 Kantonsbeiträge		111'000.00		0.00		0.00
5900.00 Passivierte Einnahmen	111'000.00		0.00		0.00	
6900.00 Aktivierte Ausgaben		208'000.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2020 und der Finanzplan 2020 – 2023 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Abweichungen

keine

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert	Ist- Anschaffungs- wert	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert	Abschr.- satz	Budget	Budget	Rechnung
		per 31.12.2019	per 01.01.2020			per 31.12.2020		2020	2019	2018
Abschreibung nach HRM1:										
1500.5060.00	Neues TLF Volvo	85'860	85860	-	-	85'860	10.00%	8'600	18'000	11'580
Abschreibung nach HRM2:										
1500.5060.01	Mannschafts-/Modul-Fahrzeug	-	-	140'000	77'000	63'000	6.67%	4'200		
1500.5060.02	Schlachverlegeanhänger	-	-	68'000	34'000	34'000	6.67%	2'300		
Total								15'100	18'000	11'580
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							15'100	-	-
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								15'100	-	-

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Budget 2019	Budget 2020	Finanz- plan 2021	Finanz- plan 2022	Finanz- plan 2023	Restkredit 31.12.2023
					0	0	0	0	0	0	0