

Feuerwehrverband Mittelklettgau 8213 Neunkirch

Budget 2021

Genehmigungsbeschluss Vorsteherschaft	3. September 2020
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	15. September 2020
Genehmigungsbeschluss Verbandskommission	22. September 2020

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 2021 ist das zweite Budget nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2). 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 wurde in aufwändiger Arbeit die Gesamtsummen der Hauptaufgabenbereiche aus der Rechnung 2019 zum Vergleich aufgeführt.

Erfolgsrechnung

Die Feuerwehrkommission präsentiert der Verbandskommission das Budget 2021 mit einem kleinen Aufwandüberschuss von CHF 2'600.

Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2021 ist gegenüber dem Budget 2020 um rund CHF 32'000 angestiegen. Der voraussichtliche Gesamtertrag ist ebenfalls um rund CHF 11'000 angestiegen.

Der Finanzplan 2021 - 2025 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 2021 ist die Anschaffung von einem TLF von CHF 340'000 geplant. Für diese Investition sollte vom Kanton rund CHF 240'000 als Staatsbeitrag zurückfliessen.

Detailbemerkungen

Die Bemerkungen sind auf spezifische Abweichungen zum Vorjahresbudget eingefügt.

Neunkirch, 03.09.2020

Die Feuerwehrkommission

Antrag der Feuerwehrkommission

Antrag zum Budget

Die Feuerwehrkommission hat das Budget 2021 des Feuerwehrverband Mittelklettgau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	362'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	360'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-2'600.00

Total	Fr.	-2'600.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	240'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00

Total	Fr.	100'000.00
--------------	------------	-------------------

Die Feuerwehrkommission beantragt der Verbandskommission das Budget 2021 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 03.09.2020

Feuerwehrkommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Präsident
Chris Birrer



Aktuarin
Nadine Schachenmann



Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau in der von der Feuerwehrkommission beschlossenen Fassung vom 03.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	362'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	360'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-2'600.00

Total	Fr.	-2'600.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	240'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00

Total	Fr.	100'000.00
--------------	------------	-------------------

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 2021 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission zu genehmigen.

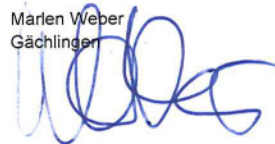
8213 Neunkirch, 15.09.2020

Rechnungsprüfungskommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Roland Kugler
Neunkirch



Marlen Weber
Gächlingen



Edith Tanner
Sibilingen



Beschluss der Verbandskommission

Beschluss zum Budget

Die Verbandskommission hat das Budget 2021 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau am 22.09.2020 entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	362'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	360'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-2'600.00

Total	Fr.	-2'600.00
--------------	------------	------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	240'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00

Total	Fr.	100'000.00
--------------	------------	-------------------

8213 Neunkirch, 22.09.2020

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 19.09.2020 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 2021 folgende Übersicht:

R 2018	J 2019	B 2020	B 2021	P 2022	P 2023	P 2024	P 2025	Total
5'935.24	8'587.01	18'400.00	-2'600.00	13'900.00	13'900.00	13'900.00	7'200.00	79'222.25

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	-2'600.00
Bilanzfehlbetrag		- 0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	163'000	164'400	135'324
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	176'800	144'200	140'591
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'200	15'100	84'260
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
36 Transferaufwand	5'000	5'000	5'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>360'000</i>	<i>328'700</i>	<i>365'175</i>
40 Fiskalertrag	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0
42 Entgelte	302'000	298'500	320'751
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
46 Transferertrag	58'200	50'600	53'072
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>360'200</i>	<i>349'100</i>	<i>373'823</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	200	20'400	8'648
34 Finanzaufwand	2'800	2'000	61
44 Finanzertrag	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	-2'800	-2'000	-61
Operatives Ergebnis	-2'600	18'400	8'587
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-)	0	0
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+)	0	0
Veränderung der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'600	18'400	8'587
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen : Aufwand	0	0	0
49 Interne Verrechnungen : Ertrag	0	0	0
Total Aufwand	362'800	330'700	365'236
Total Ertrag	360'200	349'100	373'823

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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Gemeinde Neunkirch	2326	724'135'000.00	56.50	1'469.00	0.00	0.00
Gemeinde Gächlingen	877	285'744'000.00	21.80	566.80	0.00	0.00
Gemeinde Siblingen	880	282'387'000.00	21.70	564.20	0.00	0.00
Total	4083	1'292'266'000.00	100.00	2'600.00	0.00	0.00

Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden

- - -

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50 Sachanlagen	340'000	208'000	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0
54 Darlehen	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0
Total Investitionsausgaben	340'000	208'000	0
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0
62 Übertragung immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	240'000	111'000	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0
Total Investitionseinnahmen	240'000	111'000	0
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	340'000	208'000	
Total Investitionseinnahmen	240'000	111'000	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (-100'000	-97'000
		0	0

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1500

Feuerwehr
Kurz und bündig
Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2021 ist gegenüber dem Budget 2020 um rund CHF 32'000 angestiegen. Der voraussichtliche Gesamtertrag ist ebenfalls um rund CHF 11'000 angestiegen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	27500	16000	-11'500.00	<i>Ersatz von 1 Pumpe</i>
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	21500	5000	-16'500.00	<i>Prüfungen Atemschutzmasken</i>

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	362'800.00	360'200.00	330'700.00	349'100.00	365'235.67	373'822.68
	Netto Aufwand		2'600.00				
	Netto Ertrag			18'400.00		8'587.01	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	362'800.00	360'200.00	330'700.00	349'100.00	365'235.67	373'822.68
	Netto Aufwand		2'600.00				
	Netto Ertrag			18'400.00		8'587.01	
15	Feuerwehr	362'800.00	360'200.00	330'700.00	349'100.00	365'235.67	373'822.68
	Netto Aufwand		2'600.00				
	Netto Ertrag			18'400.00		8'587.01	
150	Feuerwehr	362'800.00	360'200.00	330'700.00	349'100.00	365'235.67	373'822.68
	Netto Aufwand		2'600.00				
	Netto Ertrag			18'400.00		8'587.01	
1500	Feuerwehr (allgemein)	362'800.00	360'200.00	330'700.00	349'100.00	365'235.67	373'822.68
	Netto Aufwand		2'600.00				
	Netto Ertrag			18'400.00		8'587.01	
1500.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Verbandsbehörde	1'000.00		900.00		1'050.00	
	1 Präsident	200.00		200.00			
	2 Mitglieder	600.00		500.00			
	3 Aktuar	200.00		200.00			
1500.3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Feuerwehrkommission	600.00		600.00		500.00	
	1 Präsident	100.00		100.00			
	2 Mitglieder	400.00		400.00			
	3 Aktuar/Fourier	100.00		100.00			
1500.3000.20	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, RPK	400.00		400.00		400.00	
	1 Präsident	200.00		200.00			
	2 Mitglieder	200.00		200.00			
1500.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	16'500.00		16'500.00		16'500.00	
	1 Kommandant	8'000.00		8'000.00			
	2 Fourier	2'500.00		2'500.00			
	3 Vizekommandant	3'000.00		3'000.00			
	4 Materialverwalter	2'000.00		2'000.00			
	5 Spez. Ämter	500.00		500.00			
	6 Homepage	500.00		500.00			
1500.3010.10	Löhne des Betriebspersonals, Übungen	81'500.00		83'000.00		79'432.00	
1500.3010.11	Löhne des Betriebspersonals, Kurse	21'000.00		21'000.00		15'600.00	
1500.3010.12	Löhne des Betriebspersonals, Rapporte	12'000.00		12'000.00		10'222.00	
1500.3010.13	Löhne des Betriebspersonals, Einsätze	17'000.00		17'000.00		6'470.00	
1500.3049.00	Übrige Zulagen, Büroentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	1 Kommandant	500.00		500.00			
	2 Fourier	500.00		500.00			
1500.3050.09	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		1'315.30	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		2'835.00	
	1 Ärztliche Untersuchungen	2'700.00		2'700.00			
	2 Ausbildung C1/118	6'000.00		6'000.00			
	3 Diverses	300.00		300.00			
1500.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'353.50	
	1 Büromaterial, Kopien, etc.	1'000.00		1'000.00			
	2 Bürokosten Rechnungsführer Nk	500.00		500.00			
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		17'489.62	
	1 Treibstoffe	3'000.00		3'000.00			
	2 Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00			
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		800.00		875.45	
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	27'500.00		16'000.00		13'381.40	
1500.3112.00	Anschaffung Kleider	5'700.00		5'000.00		5'509.70	
1500.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Homepage	2'000.00				2'961.75	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100.00		100.00		100.00	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00		1'080.90	
	1 Telefonkosten	1'500.00		1'500.00			
	2 Jahresbeitrag SH-FW	700.00		700.00			
	3 Abo Schweiz. FW-Zeitung	1'200.00		1'200.00			
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		9'800.00		10'419.70	
	1 Haftpflicht	600.00		600.00			
	2 Sachversicherungen	1'200.00		1'200.00			
	3 Schweiz. Feuerwehrverband	1'500.00		1'500.00			
	4 Fahrzeuge	5'200.00		6'500.00			
1500.3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00		1'500.00		2'000.00	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	21'500.00		5'000.00		6'408.95	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	7'000.00		5'000.00		6'283.00	
1500.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	2'000.00		1'200.00		1'940.95	
1500.3160.00	Miete Liegenschaften	64'500.00		64'500.00		61'530.00	
	1 Neunkirch	31'500.00		31'500.00			
	2 Gächlingen	18'000.00		18'000.00			
	3 Siblingen	15'000.00		15'000.00			
1500.3161.00	Miete Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'162.60	
	1 Übungen	500.00		500.00			
	2 Einsätze	500.00		500.00			
1500.3170.00	Spesen, Verpflegung	6'200.00		6'200.00		5'182.35	
	1 Hauptübung	4'500.00		4'500.00			
	2 Einsätze, Rapporte	1'700.00		1'700.00			

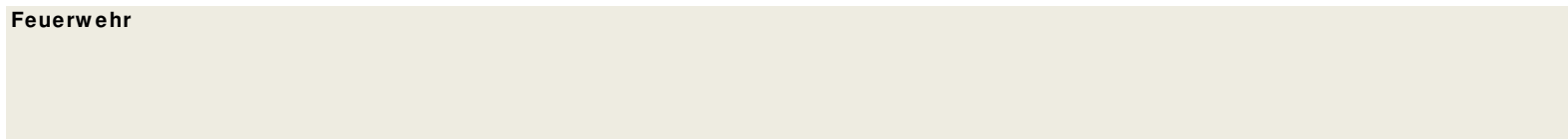
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3192.00	Abgeltung von Rechten, Funkkonzessionsgebühren	3'200.00		3'200.00		2'911.00	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'200.00		15'100.00		84'260.00	
1500.3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtungen	2'800.00		2'000.00		60.50	
1500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		295'000.00		290'000.00		310'170.45
	1 Neunkirch		185'900.00		183'000.00		
	2 Gächlingen		62'000.00		61'000.00		
	3 Siblingen		47'100.00		46'000.00		
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		8'500.00		8'292.18
	1 Anlässe		500.00		500.00		
	2 Verrechnungen an Dritte		4'500.00		6'000.00		
	3 Rückerstattungen FW-Material		2'000.00		2'000.00		
1500.4270.00	Feuerwehribussen						2'288.00
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		20'000.00		20'000.00		20'000.00
	1 Neunkirch		11'000.00		11'000.00		
	2 Gächlingen		4'500.00		4'500.00		
	3 Siblingen		4'500.00		4'500.00		
1500.4631.00	Beiträge vom Kanton		38'200.00		30'600.00		33'072.05
	1 Material-Anschaffungen pauschal		15'000.00		19'500.00		
	2 Rückerstattungen von Kursen		10'000.00		11'100.00		
	3 Subvention Ersatz Pumpe		13'200.00				

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	362'800.00	360'200.00	330'700.00	349'100.00	365'235.67	373'822.68
	Netto Aufwand		2'600.00				
	Netto Ertrag			18'400.00		8'587.01	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		1'900.00		1'950.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'000.00		149'500.00		128'224.00	
3049	Übrige Zulagen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		1'315.30	
3099	Übriger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		2'835.00	
3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'353.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		17'489.62	
3102	Drucksachen, Publikationen	700.00		800.00		875.45	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'500.00		16'000.00		13'381.40	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'700.00		5'000.00		5'509.70	
3118	Immaterielle Anlagen	2'000.00				2'961.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00		100.00		100.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00		1'080.90	
3134	Sachversicherungsprämien	8'500.00		9'800.00		10'419.70	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00		1'500.00		2'000.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'500.00		10'000.00		12'691.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		1'200.00		1'940.95	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	64'500.00		64'500.00		61'530.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'162.60	
3170	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		5'182.35	
3192	Abgeltung von Rechten	3'200.00		3'200.00		2'911.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'200.00		15'100.00		84'260.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'800.00		2'000.00		60.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4200	Ersatzabgaben		295'000.00		290'000.00		310'170.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		8'500.00		8'292.18
4270	Bussen						2'288.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		20'000.00		20'000.00		20'000.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'200.00		30'600.00		33'072.05

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

1500



Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
		0.00	0.00	0.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	340'000.00	240'000.00	208'000.00	111'000.00		
	Netto Ausgaben		100'000.00		97'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	340'000.00	240'000.00	208'000.00	111'000.00		
	Netto Ausgaben		100'000.00		97'000.00		
15	Feuerwehr	340'000.00	240'000.00	208'000.00	111'000.00		
	Netto Ausgaben		100'000.00		97'000.00		
150	Feuerwehr	340'000.00	240'000.00	208'000.00	111'000.00		
	Netto Ausgaben		100'000.00		97'000.00		
1500	Feuerwehr (allgemein)	340'000.00	240'000.00	208'000.00	111'000.00		
	Netto Ausgaben		100'000.00		97'000.00		
1500.5060.00	Anschaffung neues TLF	340'000.00					
1500.5060.01	Anschaffung Mannschafts-/Modul-Fahrzeug			140'000.00			
1500.5060.02	Anschaffung Schlauchverlegeanhänger			68'000.00			
1500.6310.00	Kantonsbeiträge		240'000.00		111'000.00		

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	340'000.00	240'000.00	208'000.00	111'000.00		
	Netto Ausgaben		100'000.00		97'000.00		
5060	Mobilien	340'000.00		208'000.00			
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		240'000.00		111'000.00		

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2021 und der Finanzplan 2021 – 2025 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 per 31.12.2020	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2021	Abschr.- satz	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Abschreibung nach HRM1:										
1500.5060.00	Neues TLF Volvo	18'000	20000	-	-	20'000	10.00%	2'000	8'600	84'260
Abschreibung nach HRM2:										
1500.5060.00	Anschaffung neues TLF	-	-	340'000	240'000	100'000	6.67%	6'700	-	-
1500.5060.01	Mannschafts-/Modul-Fahrzeug	58'800	63'000	-	-	63'000	6.67%	4'200	4'200	-
1500.5060.02	Schlachverlegeanhänger	31'700	34'000	-	-	34'000	6.67%	2'300	2'300	-
Total								15'200	15'100	84'260
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							15'200	15'100	84'260
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								15'200	15'100	84'260

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanz- plan 2022	Finanz- plan 2023	Finanz- plan 2024	Restkredit 31.12.2024
					0	0	0	0	0	0	0