

Feuerwehrverband Mittelklettgau 8213 Neunkirch

Budget 2022

Genehmigungsbeschluss Vorsteherschaft	25. August 2021
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	14. September 2021
Genehmigungsbeschluss Verbandskommission	20. September 2021

Kontakt:
Feuerwehrverband Mittelklettgau
Bahnhofstrasse 1
8213 Neunkirch

Präsident: Hans Peter Gächter, Siblingen

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 2022 ist das dritte 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. Mit dem Abschluss des ersten Rechnungsjahr im 2020 und den drei Budgets gemäss HRM2 ist auch auch die Vergleichbarkeit wieder mehr gegeben.

Erfolgsrechnung

Die Feuerwehrkommission präsentiert der Verbandskommission das Budget 2022 mit einem kleinen Ertragsüberschuss von CHF 2'600.

Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2022 ist gegenüber dem Budget 2021 um rund CHF 2'000 gesunken. Der voraussichtliche Gesamtertrag ist um rund CHF 3'000 angestiegen.

Der Finanzplan 2022 - 2026 zeigt, dass mit diesen Aufwendungen und Erträgen in den nächsten Jahren ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden kann.

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 2022 ist die Anschaffung von einem Mannschafts-/Modul-Fahrzeug von CHF 137'000 geplant. Für diese Investition sollte vom Kanton CHF 95'900 als Staatsbeitrag zurückfliessen. Als zukünftiger Ersatz von einem Mannschaftstransporter und des Materialtransporters, würde sowie der Waldbrand als auch der FMK selber profitieren. Mit diesen Fahrzeug ist es möglich, dass sämtliches Material und Adfs zum Einsatzort gelangen. Ebenfalls würden damit auch die kantonalen Vorgaben erfüllt werden.

Detailbemerkungen

Die Bemerkungen sind auf spezifische Abweichungen zum Vorjahresbudget eingefügt.

Neunkirch, 25.08.2021

Die Feuerwehrkommission

Antrag der Feuerwehrkommission

Antrag zum Budget

Die Feuerwehrkommission hat das Budget 2022 des Feuerwehrverband Mittelklettgau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	361'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	363'600.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'600.00

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	137'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	95'900.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	41'100.00

Total	Fr.	41'100.00
--------------	------------	------------------

Die Feuerwehrkommission beantragt der Verbandskommission das Budget 2022 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 25.08.2021

Feuerwehrkommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Präsident
Chris Birrer



Aktuarin
Nadine Schachenmann



Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau in der von der Feuerwehrkommission beschlossenen Fassung vom 25.08.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	361'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	363'600.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'600.00

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	137'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	95'900.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	41'100.00

Total	Fr.	41'100.00
--------------	------------	------------------

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 2022 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 14.09.2021
Rechnungsprüfungskommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Roland Kugler
Neunkirch



Marlen Weber
Gächlingen



Edith Tanner
Siblingen



Beschluss der Verbandskommission

Beschluss zum Budget

Die Verbandskommission hat das Budget 2022 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau am 22.09.2021 entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	361'000.00
Gesamtertrag	Fr.	363'600.00
Ertragsüberschuss	Fr.	2'600.00

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	137'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	95'900.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	41'100.00

Total	Fr.	41'100.00
--------------	------------	------------------

8213 Neunkirch, 20.09.2021

Namens der Verbandskommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Präsident
Hans Peter Gächter

Aktuarin
Nadine Schachenmann

N. 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 acht 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 2022 folgende Übersicht:

J 2018	J 2019	J 2020	B 2021	B 2022	P 2023	P 2024	P 2025	Total
5'935.24	8'587.01	110'347.46	-2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	-4'100.00	125'969.71

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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	186'500.00	163'000.00	119'730.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	155'800.00	176'800.00	128'314.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'700.00	15'200.00	4'299.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
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>361'000.00</i>	<i>360'000.00</i>	<i>257'344.29</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	317'000.00	302'000.00	323'026.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	46'600.00	58'200.00	44'665.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>363'600.00</i>	<i>360'200.00</i>	<i>367'691.75</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'600.00	200.00	110'347.46
34	Finanzaufwand	0.00	2'800.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	-2'800.00	0.00
	Operatives Ergebnis	2'600.00	-2'600.00	110'347.46
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
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-)	0.00	0.00
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)		0.00	0.00
	Veränderung der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'600.00	-2'600.00	110'347.46
39	Interne Verrechnungen : Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen : Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	361'000.00	362'800.00	257'344.29
	Total Ertrag	363'600.00	360'200.00	367'691.75

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die Aufwandüberschüsse des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau werden gemäss Art. 25 der Verbandsordnung von den beteiligten Verbandsgemeinden wie folgt anteilmässig 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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Gemeinde Neunkirch	2404	731'377'000.00	55.19	0.00	1'469.00	0.00
Gemeinde Gächlingen	905	292'554'000.00	22.22	0.00	566.80	0.00
Gemeinde Siblingen	873	288'582'000.00	22.59	0.00	564.20	0.00
Total	4182	1'312'513'000.00	100.00	0.00	2'600.00	0.00
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden				-	-2'600.00	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50 Sachanlagen	137'000.00	340'000.00	68'975.95
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	137'000.00	340'000.00	68'975.95
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	95'900.00	240'000.00	34'487.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	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	95'900.00	240'000.00	34'487.95
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	137'000.00	340'000.00	68'975.95
Investitionseinnahmen	95'900.00	240'000.00	34'487.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-41'100.00	-100'000.00
		-100'000.00	-34'488.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1500

Feuerwehr
Kurz und bündig

Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2022 ist gegenüber dem Budget 2021 um rund CHF 2'000 gesunken. Der voraussichtliche Gesamtertrag ist um rund CHF 3'000 gestiegen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
1500.3010.10	Löhne des Betriebspersonals, Übungen	110'000	81'500	28'500.00	<p>Die aktuell geltenden Ansätze wurden überprüft und mit anderen Feuerwehren verglichen. Dieser Vergleich zeigte auf, dass der FMK mit der Höhe der Ansätze weit hinten ist. Dies wird nun mit einer Anpassung des Besoldungsreglement per 01.01.2022 geändert. Mit diesen neuen Ansätzen ist der FMK etwa in der Mitte des Vergleichs.</p> <p>In früheren Jahren wurde diese Position zugunsten von den Anschaffungen Kleider, Fahrzeuge, etc. nicht so hoch budgetiert. Im 2022 ändert sich dies.</p> <p>Anpassung Versicherung wegen Anschaffung von neuem TLF</p> <p>Unterhalt Fahrzeuge neu richtig budgetiert, vorher fälschlicherweise auf andere Konten verteilt</p>
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000	20'000	10'000.00	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'800	8'500	1'300.00	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	10'000	7'000	3'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	361'000.00	363'600.00	362'800.00	360'200.00	257'344.29	367'691.75
	Netto Aufwand				2'600.00		
	Netto Ertrag	2'600.00				110'347.46	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	361'000.00	363'600.00	362'800.00	360'200.00	257'344.29	367'691.75
	Netto Aufwand				2'600.00		
	Netto Ertrag	2'600.00				110'347.46	
15	Feuerwehr	361'000.00	363'600.00	362'800.00	360'200.00	257'344.29	367'691.75
	Netto Aufwand				2'600.00		
	Netto Ertrag	2'600.00				110'347.46	
150	Feuerwehr	361'000.00	363'600.00	362'800.00	360'200.00	257'344.29	367'691.75
	Netto Aufwand				2'600.00		
	Netto Ertrag	2'600.00				110'347.46	
1500	Feuerwehr (allgemein)	361'000.00	363'600.00	362'800.00	360'200.00	257'344.29	367'691.75
	Netto Aufwand				2'600.00		
	Netto Ertrag	2'600.00				110'347.46	
1500.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Verbandsbehörde	1'000.00		1'000.00		1'050.00	
	1 <i>Präsident</i>	200.00		200.00			
	2 <i>Mitglieder</i>	600.00		600.00			
	3 <i>Aktuar</i>	200.00		200.00			
1500.3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Feuerwehrkommission	600.00		600.00		500.00	
	1 <i>Präsident</i>	100.00		100.00			
	2 <i>Mitglieder</i>	400.00		400.00			
	3 <i>Aktuar/Fourier</i>	100.00		100.00			
1500.3000.20	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, RPK	400.00		400.00		400.00	
	1 <i>Präsident</i>	200.00		200.00			
	2 <i>Mitglieder</i>	200.00		200.00			
1500.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	16'500.00		16'500.00		16'500.00	
	1 <i>Kommandant</i>	8'000.00		8'000.00			
	2 <i>Fourier</i>	2'500.00		2'500.00			
	3 <i>Vizekommandant</i>	3'000.00		3'000.00			
	4 <i>Materialverwalter</i>	2'000.00		2'000.00			
	5 <i>Spez. Ämter</i>	1'000.00		500.00			
	6 <i>Homepage</i>			500.00			
1500.3010.10	Löhne des Betriebspersonals, Übungen	110'000.00		81'500.00		49'402.50	
1500.3010.11	Löhne des Betriebspersonals, Kurse	17'000.00		21'000.00		7'500.00	
1500.3010.12	Löhne des Betriebspersonals, Rapporte	12'000.00		12'000.00		7'523.00	
1500.3010.13	Löhne des Betriebspersonals, Einsätze	17'000.00		17'000.00		29'405.60	
1500.3049.00	Übrige Zulagen, Büroentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	2'000.00		3'000.00		1'647.10	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		4'802.00	
	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		1'916.45	
	1 Büromaterial, Kopien, etc.	1'000.00		1'000.00			
	2 Bürokosten Rechnungsführer Nk	500.00		500.00			
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		20'000.00		21'003.45	
	1 Treibstoffe	3'000.00		3'000.00			
	2 Verbrauchsmaterial	27'000.00		17'000.00			
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		246.40	
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000.00		27'500.00		5'939.35	
1500.3112.00	Anschaffung Kleider	6'000.00		5'700.00		840.00	
1500.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Homepage			2'000.00			
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	200.00		100.00			
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00		2'088.80	
	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	9'800.00		8'500.00		9'682.90	
	1 Haftpflicht	600.00		600.00			
	2 Sachversicherung	1'200.00		1'200.00			
	3 Schweiz. Feuerwehrverband	1'500.00		1'500.00			
	4 Fahrzeuge	6'500.00		5'200.00			
1500.3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00		2'000.00		1'413.50	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'000.00		21'500.00		10'081.49	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	10'000.00		7'000.00		4'560.35	
1500.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	1'900.00		2'000.00		1'400.20	
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		752.40	
	1 Übungen	500.00		500.00			
	2 Einsätze	500.00		500.00			
1500.3170.00	Spesen, Verpflegung	6'200.00		6'200.00		4'529.40	
	1 Hauptübung	4'500.00		4'500.00			
	2 Einsätze, Rapporte	1'700.00		1'700.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3192.00	Abgeltung von Rechten, Funkkonzessionsgebühren	1'600.00		3'200.00		2'330.20	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	13'700.00		15'200.00		4'299.20	
1500.3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtungen			2'800.00			
1500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		310'000.00		295'000.00		312'137.95
	1 Neunkirch		195'000.00		185'900.00		
	2 Gächlingen		65'100.00		62'000.00		
	3 Sibilingen		49'900.00		47'100.00		
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		9'880.80
	1 Anlässe		500.00		500.00		
	2 Verrechnungen an Dritte		4'500.00		4'500.00		
	3 Rückerstattungen Fw-Material		2'000.00		2'000.00		
1500.4270.00	Feuerwehribussen						1'008.00
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 Sibilingen		4'500.00		4'500.00		
1500.4631.00	Beiträge vom Kanton		26'600.00		38'200.00		24'665.00
	1 Material-Anschaffungen pauschal		19'550.00		15'000.00		
	2 Rückerstattungen von Kursen		7'050.00		10'000.00		
	3 Subvention Ersatz Pumpe				13'200.00		

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	361'000.00	363'600.00	362'800.00	360'200.00	257'344.29	367'691.75
	Netto Aufwand				2'600.00		
	Netto Ertrag	2'600.00				110'347.46	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'950.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'500.00		148'000.00		110'331.10	
3049	Übrige Zulagen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		3'000.00		1'647.10	
3099	Übriger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		4'802.00	
3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'916.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		20'000.00		21'003.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		246.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		27'500.00		5'939.35	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00		5'700.00		840.00	
3118	Immaterielle Anlagen			2'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		100.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00		2'088.80	
3134	Sachversicherungsprämien	9'800.00		8'500.00		9'682.90	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00		2'000.00		1'413.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.00		28'500.00		14'641.84	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900.00		2'000.00		1'400.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	64'500.00		64'500.00		61'530.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		752.40	
3170	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		4'529.40	
3192	Abgeltung von Rechten	1'600.00		3'200.00		2'330.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'700.00		15'200.00		4'299.20	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			2'800.00			
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4200	Ersatzabgaben		310'000.00		295'000.00		312'137.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		9'880.80
4270	Bussen						1'008.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		20'000.00		20'000.00		20'000.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'600.00		38'200.00		24'665.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

1500

Feuerwehr

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
		0.00	0.00	0.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	137'000.00	95'900.00	340'000.00	240'000.00	68'975.95	34'487.95
	Netto Ausgaben		41'100.00		100'000.00		34'488.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	137'000.00	95'900.00	340'000.00	240'000.00	68'975.95	34'487.95
	Netto Ausgaben		41'100.00		100'000.00		34'488.00
15	Feuerwehr	137'000.00	95'900.00	340'000.00	240'000.00	68'975.95	34'487.95
	Netto Ausgaben		41'100.00		100'000.00		34'488.00
150	Feuerwehr	137'000.00	95'900.00	340'000.00	240'000.00	68'975.95	34'487.95
	Netto Ausgaben		41'100.00		100'000.00		34'488.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	137'000.00	95'900.00	340'000.00	240'000.00	68'975.95	34'487.95
	Netto Ausgaben		41'100.00		100'000.00		34'488.00
1500.5060.00	Anschaffung neues TLF			340'000.00			
1500.5060.01	Anschaffung Mannschafts-/Modul-Fahrzeug	137'000.00					
1500.5060.02	Anschaffung Schlauchverlegeanhänger					68'975.95	
1500.6310.00	Kantonsbeiträge		95'900.00		240'000.00		34'487.95

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	137'000.00	95'900.00	340'000.00	240'000.00	68'975.95	34'487.95
	Netto Ausgaben		41'100.00		100'000.00		34'488.00
5060	Mobilien	137'000.00		340'000.00		68'975.95	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		95'900.00		240'000.00		34'487.95

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2022 und der Finanzplan 2022 – 2026 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 31.12.2021	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2022	Abschr.- satz	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Abschreibung nach HRM1:										
1500.5060.00	Neues TLF Volvo	16'000	20000	-	-	20'000	10.00%	2'000	2'000	2'000
Abschreibung nach HRM2:										
1500.5060.00	Anschaffung neues TLF	93'333	100'000	-	-	100'000	6.67%	6'700	6'700	-
1500.5060.01	Mannschafts-/Modul-Fahrzeug	-	-	137'000	95'900	41'100	6.67%	2'700	4'200	-
1500.5060.02	Schlachverlegeanhänger	29'890	34'488	-	-	34'488	6.67%	2'300	2'300	2'299
Total								13'700	15'200	4'299
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							13'700	15'200	4'299
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								13'700	15'200	4'299

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanz- plan 2023	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Restkredit 31.12.2025
	Anschaffung TLF	04.12.2020 24.11.2020 07.12.2020	GV Nk GV Gä GV Si	341'865.65	-	340'000.00	-	-	-	-	1'865.65