

## **Feuerwehrverband Mittelklettgau 8213 Neunkirch**

# **Budget 2023**

---

Genehmigungsbeschluss Vorsteherschaft	16. August 2022
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	19. September 2022
Genehmigungsbeschluss Verbandskommission	19. September 2022

---

---

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](mailto:benjamin.gruber@neunkirch.ch)

## Inhaltsverzeichnis

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

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Feuerwehrkommission**

### **Grundsätzlich**

Das Budget 2023 ist nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2). Das neue Model lehnt sich im Gegensatz zum bisherigen System mehr an die privatwirtschaftliche Rechnungslegung an.

### **Erfolgsrechnung**

Die Feuerwehrkommission präsentiert der Verbandskommission das Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 31'800.

Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2023 ist gegenüber dem Budget 2022 um rund CHF 34'000 gestiegen. Der voraussichtliche Gesamtertrag ist gleichbleibend wie im Budget 2022.

Der Finanzplan 2023 - 2027 zeigt, dass es mit diesen Aufwendungen und Erträgen in den nächsten Jahren ein leicht negatives Ergebnis geben wird. Dies muss sicher im Auge behalten werden. Ebenfalls auch die Entwicklung der Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben.

### **Investitionsrechnung**

Der Feuerwehrverband Mittelklettgau weist im Moment keine Verschuldung aus. Dies sollte in den nächsten Jahren auch so bleiben.

Im Budget 2023 ist der Ersatz einer Pumpe mit Anhänger von CHF 55'000 geplant. Für diese Investition sollte vom Kanton CHF 27'500 als Staatsbeitrag zurückfliessen.

### **Detailbemerkungen**

Die Bemerkungen sind auf spezifische Abweichungen zum Vorjahresbudget eingefügt.

Neunkirch, 16.08.2022

**Die Feuerwehrkommission**

## Antrag der Feuerwehrkommission

### Antrag zum Budget

Die Feuerwehrkommission hat das Budget 2023 des Feuerwehrverband Mittelklettgau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	395'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	363'600.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-31'800.00</b>

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>-31'800.00</b>
--------------	------------	-------------------

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	27'500.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>27'500.00</b>

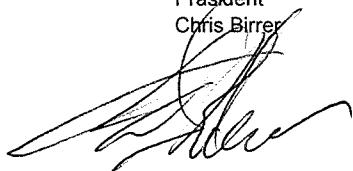
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>27'500.00</b>
--------------	------------	------------------

Die Feuerwehrkommission beantragt der Verbandskommission das Budget 2023 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau zu genehmigen.

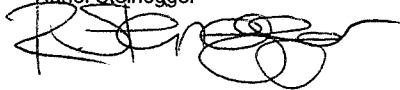
8213 Neunkirch, 16.08.2022

Feuerwehrkommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Präsident  
Chris Birrer



Aktuarin  
Rahel Steinegger



## Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau in der von der Feuerwehrkommission beschlossenen Fassung vom 16. August 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	395'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	363'600.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-31'800.00</b>

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>-31'800.00</b>
--------------	------------	-------------------

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	27'500.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>27'500.00</b>

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>27'500.00</b>
--------------	------------	------------------

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 2023 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 19.09.2022

Rechnungsprüfungskommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

  
Roland Kugler  
Neunkirch

  
Marlen Weber  
Gächlingen

  
Edith Tanner  
Siblingen

## Beschluss der Verbandskommission

### Beschluss zum Budget

Die Verbandskommission hat das Budget 2023 des Feuerwehrverbandes Mittelklettgau am 19.09.2022 entsprechend dem Antrag der Feuerwehrkommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	395'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	363'600.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-31'800.00</b>

---

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>-31'800.00</b>
--------------	------------	-------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	27'500.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>27'500.00</b>


---

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>27'500.00</b>
--------------	------------	------------------

8213 Neunkirch, 19.09.2022

Namens der Verbandskommission Feuerwehrverband Mittelklettgau

Präsident  
Hans Peter Gächter



Aktuarin  
Rahel Steinegger



# 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 2019	J 2020	J 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	Total
8'587.01	110'347.46	38'728.47	2'600.00	-31'800.00	-2'200.00	-7'200.00	-7'200.00	<b>111'862.94</b>

### 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).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-31'800.00</b>
<b>Bilanzfehlbetrag</b>		<b>- 0.00</b>
<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>		<b>0.00</b>

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	186'500.00	186'500.00	161'638.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	188'400.00	155'800.00	188'944.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'500.00	13'700.00	10'985.75
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>395'400.00</i>	<i>361'000.00</i>	<i>366'568.53</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	317'000.00	317'000.00	345'008.25
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	46'600.00	60'288.75
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>363'600.00</i>	<i>363'600.00</i>	<i>405'297.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-31'800.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>38'728.47</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-31'800.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>38'728.47</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-)	0.00	0.00
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)		0.00	0.00
	<b>Veränderung der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-31'800.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>38'728.47</b>
39	Interne Verrechnungen : Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen : Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	395'400.00	361'000.00	366'568.53
	Total Ertrag	363'600.00	363'600.00	405'297.00

## 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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Gemeinde Neunkirch	2443	759'512'000.00	56.67	-18'000.00	0.00	0.00
Gemeinde Gächlingen	906	305'412'000.00	21.89	-7'000.00	0.00	0.00
Gemeinde Siblingen	885	299'907'000.00	21.44	-6'800.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>4234</b>	<b>1'364'831'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-31'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden

-31'800.00

-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	55'000.00	137'000.00	334'326.65
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>55'000.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>334'326.65</b>
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	27'500.00	95'900.00	234'028.65
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>27'500.00</b>	<b>95'900.00</b>	<b>234'028.65</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben	55'000.00	137'000.00	334'326.65
Investitionseinnahmen	27'500.00	95'900.00	234'028.65
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-27'500.00</b>	<b>-41'100.00</b>
		<b>-100'298.00</b>	<b>-100'298.00</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 1500

### Feuerwehr

Der voraussichtliche Gesamtaufwand des Budget 2023 ist gegenüber dem Budget 2022 um rund CHF 34'000 gestiegen. Der voraussichtliche Gesamtertrag ist gleichbleibend wie im Budget 2022.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000	30'000	25'000.00	Anschaffung neue Funkgeräte (CHF 25'000)
1500.3112.00	Anschaffung Kleider	9'000	6'000	3'000.00	Reinigung der Kleider (CHF 3'000)
1500.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	3'500	2'500	1'000.00	neue Speicherplattform für Kader (CHF 1'000)
1500.3160.00	Miete Liegenschaften	67'500	64'500	3'000.00	zusätzliche Garagebox in Siblingen (CHF 3'000)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>395'400.00</b>	<b>370'500.00</b>	<b>361'000.00</b>	<b>374'600.00</b>	<b>366'568.53</b>	<b>405'297.00</b>
	Netto Aufwand		24'900.00				
	Netto Ertrag			13'600.00		38'728.47	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>395'400.00</b>	<b>370'500.00</b>	<b>361'000.00</b>	<b>374'600.00</b>	<b>366'568.53</b>	<b>405'297.00</b>
	Netto Aufwand		24'900.00				
	Netto Ertrag			13'600.00		38'728.47	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>395'400.00</b>	<b>370'500.00</b>	<b>361'000.00</b>	<b>374'600.00</b>	<b>366'568.53</b>	<b>405'297.00</b>
	Netto Aufwand		24'900.00				
	Netto Ertrag			13'600.00		38'728.47	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>395'400.00</b>	<b>370'500.00</b>	<b>361'000.00</b>	<b>374'600.00</b>	<b>366'568.53</b>	<b>405'297.00</b>
	Netto Aufwand		24'900.00				
	Netto Ertrag			13'600.00		38'728.47	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>395'400.00</b>	<b>370'500.00</b>	<b>361'000.00</b>	<b>374'600.00</b>	<b>366'568.53</b>	<b>405'297.00</b>
	Netto Aufwand		24'900.00				
	Netto Ertrag			13'600.00		38'728.47	
1500.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Verbandsbehörde	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	1 Präsident	200.00		200.00			
	2 Mitglieder	600.00		600.00			
	3 Aktuar	200.00		200.00			
1500.3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Feuerwehrkommission	600.00		600.00		550.00	
	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	1'000.00		1'000.00			
1500.3010.10	Löhne des Betriebspersonals, Übungen	110'000.00		110'000.00		86'969.00	
1500.3010.11	Löhne des Betriebspersonals, Kurse	17'000.00		17'000.00		22'050.00	
1500.3010.12	Löhne des Betriebspersonals, Rapporte	12'000.00		12'000.00		840.00	
1500.3010.13	Löhne des Betriebspersonals, Einsätze	17'000.00		17'000.00		26'335.00	
1500.3049.00	Übrige Zulagen, Büroentschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	1 Kommandant	500.00		500.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>2 Fourier</i>		500.00		500.00		
1500.3050.09	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		2'000.00		2'000.00		1'398.85
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand		9'000.00		9'000.00		4'595.70
	<i>1 Ärztliche Untersuchungen</i>		2'700.00		2'700.00		
	<i>2 Ausbildung C/118</i>		6'000.00		6'000.00		
	<i>3 Diverses</i>		300.00		300.00		
1500.3100.00	Büromaterial		1'500.00		1'500.00		1'579.75
	<i>1 Büromaterial, Kopien, etc.</i>		1'000.00		1'000.00		
	<i>2 Bürokosten Rechnungsführer Nk</i>		500.00		500.00		
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		55'000.00		30'000.00		20'382.81
	<i>1 Treibstoffe</i>		3'000.00		3'000.00		
	<i>2 Verbrauchsmaterial</i>		27'000.00		27'000.00		
	<i>3 Neuanschaffung Funkgeräte</i>		25'000.00				
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen		700.00		700.00		236.94
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte		5'000.00		5'000.00		28'595.25
1500.3112.00	Anschaffung Kleider		9'000.00		6'000.00		5'750.35
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften		200.00		200.00		
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter		3'400.00		3'400.00		2'193.15
	<i>1 Telefonkosten</i>		1'500.00		1'500.00		
	<i>2 Jahresbeitrag SH-Fw.</i>		700.00		700.00		
	<i>3 Abo Schweiz. Fw-Zeitung</i>		1'200.00		1'200.00		
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien		9'800.00		9'800.00		7'652.55
	<i>1 Haftpflicht</i>		600.00		600.00		
	<i>2 Sachversicherungen</i>		1'200.00		1'200.00		
	<i>3 Schweiz. Feuerwehrverband</i>		1'500.00		1'500.00		
	<i>4 Versicherungen Fahrzeuge</i>		6'500.00		6'500.00		
1500.3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen		2'000.00		2'000.00		
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		12'000.00		12'000.00		45'472.50
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge		10'000.00		10'000.00		6'709.80
1500.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software		3'500.00		1'900.00		1'937.53
1500.3160.00	Miete Liegenschaften		67'500.00		64'500.00		61'530.00
	<i>1 Neunkirch</i>		31'500.00		31'500.00		
	<i>2 Gächlingen</i>		18'000.00		18'000.00		
	<i>3 Siblingen</i>		18'000.00		15'000.00		
1500.3161.00	Miete Fahrzeuge		1'000.00		1'000.00		1'657.40
	<i>1 Übungen</i>		500.00		500.00		
	<i>2 Einsätze</i>		500.00		500.00		
1500.3170.00	Spesen, Verpflegung		6'200.00		6'200.00		3'465.40
	<i>1 Hauptübung</i>		4'500.00		4'500.00		
	<i>2 Einsätze, Rapporte</i>		1'700.00		1'700.00		
1500.3192.00	Abgeltung von Rechten, Funkkonzessionsgebühren		1'600.00		1'600.00		1'780.80

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'500.00		13'700.00		10'985.75	
1500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		310'000.00		310'000.00		323'611.95
	1 Neunkirch		195'000.00		195'000.00		
	2 Gächlingen		65'100.00		65'100.00		
	3 Siblingen		49'900.00		49'900.00		
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		20'496.30
	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						900.00
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		26'900.00		31'000.00		20'000.00
	1 Gächlingen		11'300.00		11'000.00		
	1 Neunkirch		11'300.00		11'000.00		
	2 Gächlingen				4'500.00		
	3 Siblingen		4'300.00		4'500.00		
1500.4631.00	Beiträge vom Kanton		26'600.00		26'600.00		40'288.75
	1 Material-Anschaffungen pauschal		19'550.00		19'550.00		
	2 Rückerstattungen von Kursen		7'050.00		7'050.00		

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>395'400.00</b>	<b>363'600.00</b>	<b>361'000.00</b>	<b>363'600.00</b>	<b>366'568.53</b>	<b>405'297.00</b>
	Netto Aufwand		31'800.00				
	Netto Ertrag			2'600.00		38'728.47	
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		172'500.00		152'694.00	
3049	Übrige Zulagen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'398.85	
3099	Übriger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		4'595.70	
3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'579.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000.00		30'000.00		20'382.81	
3102	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		236.94	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		28'595.25	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'000.00		6'000.00		5'750.35	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00		2'193.15	
3134	Sachversicherungsprämien	9'800.00		9'800.00		7'652.55	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00		2'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.00		22'000.00		52'182.30	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00		1'900.00		1'937.53	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	67'500.00		64'500.00		61'530.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'657.40	
3170	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		3'465.40	
3192	Abgeltung von Rechten	1'600.00		1'600.00		1'780.80	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'500.00		13'700.00		10'985.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4200	Ersatzabgaben		310'000.00		310'000.00		323'611.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		20'496.30
4270	Bussen						900.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		20'000.00		20'000.00		20'000.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'600.00		26'600.00		40'288.75

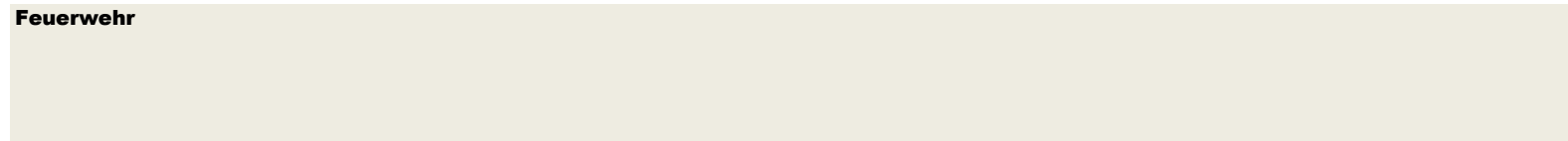
# Investitionsrechnung

---

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

---

**1500**



Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
		0.00	0.00	0.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>55'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>95'900.00</b>	<b>334'326.65</b>	<b>234'028.65</b>
	Netto Ausgaben		27'500.00		41'100.00		100'298.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>55'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>95'900.00</b>	<b>334'326.65</b>	<b>234'028.65</b>
	Netto Ausgaben		27'500.00		41'100.00		100'298.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>55'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>95'900.00</b>	<b>334'326.65</b>	<b>234'028.65</b>
	Netto Ausgaben		27'500.00		41'100.00		100'298.00
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>55'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>95'900.00</b>	<b>334'326.65</b>	<b>234'028.65</b>
	Netto Ausgaben		27'500.00		41'100.00		100'298.00
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>55'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>95'900.00</b>	<b>334'326.65</b>	<b>234'028.65</b>
	Netto Ausgaben		27'500.00		41'100.00		100'298.00
1500.5060.00	Anschaffung neues TLF					334'326.65	
1500.5060.01	Anschaffung Mannschafts-/Modul-Fahrzeug			137'000.00			
1500.5060.03	Ersatz Pumpe mit Anhänger	55'000.00					
1500.6310.00	Kantonsbeiträge		27'500.00		95'900.00		234'028.65

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>55'000.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>95'900.00</b>	<b>334'326.65</b>	<b>234'028.65</b>
	Netto Ausgaben		27'500.00		41'100.00		100'298.00
5060	Mobilien	55'000.00		137'000.00		334'326.65	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		27'500.00		95'900.00		234'028.65

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

---

### Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

---

#### Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2023 und der Finanzplan 2023 – 2027 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 31.12.2022	per 01.01.2023			per 31.12.2023		2023	2022	2021
<b>Abschreibung nach HRM1:</b>										
1500.5060.00	Neues TLF Volvo	14'000	20000	-	-	20'000	10.00%	2'000	2'000	2'000
<b>Abschreibung nach HRM2:</b>										
1500.5060.00	Anschaffung neues TLF	86'925	100'298	-	-	100'298	6.67%	6'700	6'700	6'687
1500.5060.01	Mannschafts-/Modul-Fahrzeug	35'620	41'100	-	-	41'100	6.67%	2'700	2'700	-
1500.5060.02	Schlachverlegeanhänger	27'590	34'488	-	-	34'488	6.67%	2'300	2'300	2'299
1500.5060.03	Ersatz Pumpe mit Anhänger	-	-	55'000	27'500	27'500	6.67%	1'800	-	-
<b>Total</b>								<b>15'500</b>	<b>13'700</b>	<b>10'986</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							15'500	13'700	10'986
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>								<b>15'500</b>	<b>13'700</b>	<b>10'986</b>

## Anhang

### Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2021	Budget 2022	<b>Budget 2023</b>	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026	Restkredit 31.12.2026
				-	-	-	-	-	-	-	-