



## **Vorbericht Budget 2017**

**Gemeindeverband**

**Feuerwehr innert dem Kirchet**

Nach HRM2

27. September 2016

## Inhalt

<b>1</b>	<b>Auf einen Blick</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>3</b>
2.1	Allgemeines .....	3
2.2	Abschreibungen .....	3
2.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ..	3
<b>3</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>3</b>
3.1	Allgemeines .....	3
3.2	Erfolgsrechnung .....	4
3.2.1	Personalaufwand .....	4
	Die Personalkosten sind im gleichen Rahmen wie im Jahr 2016 budgetiert. ....	4
3.2.2	Sachaufwand .....	4
	Der Sachaufwand ist im gleichen Rahmen wie im Jahr 2016 budgetiert. ....	4
3.2.3	Restkostenbeteiligung .....	4
3.3	Investitionen .....	4
<b>4</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>4</b>
4.1	Übersicht Gesamtergebnis der Feuerwehr .....	4
4.1.1	Erfolgsrechnung .....	4
4.1.2	Investitionsrechnung .....	4
<b>5</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>5</b>
5.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) .....	5
5.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	6
<b>6</b>	<b>Antrag des Feuerwehrrats</b> .....	<b>7</b>
<b>7</b>	<b>Genehmigung durch die Delegiertenversammlung</b> .....	<b>7</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget</b> .....	<b>8</b>
<b>9</b>	<b>Anhang</b> .....	<b>8</b>

## Vorbericht Budget 2017

### 1 Auf einen Blick

- Das Budget wurde in Zusammenarbeit mit dem Feuerwehrrat erarbeitet und erstmals an der Sitzung vom 8. September 2016 diskutiert. An dieser Sitzung wurde das Budget 2017 ebenfalls durch den Feuerwehrrat genehmigt.
- Es wird eine ausgeglichene Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 233'480.00 erwartet.
- Die Bilanzsumme wird sich im Jahr 2017 voraussichtlich nicht verändern und bleibt auf dem Bestand von CHF 187'189.96.
- Das Budget 2017 konnte gegenüber dem Vorjährigen um circa CHF 20'000.00 gesenkt werden.
- Die Restkosten die den Gemeinden Innertkirchen und Guttannen auferlegt betragen CHF 171'380.00.
- Im Budgetjahr werden keine Investitionen getätigt.

### 2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 2.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt. Als Grundlage dienten die Jahresrechnung 2015 und das Budget 2016.

#### 2.2 Abschreibungen

##### 2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 106'675.19
wird innert	<b>8 Jahren</b>
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023	
linear abgeschrieben.	

Dies ergibt einen jährlichen <b>Abschreibungssatz</b> von	<b>12.5 %</b>
oder	CHF 13'334.40

### 3 Erläuterungen

#### 3.1 Allgemeines

Die Personalkosten sind im gleichen Rahmen wie im Jahr 2016 budgetiert. Der Sachaufwand ist ebenso im gleichen Rahmen wie im Jahr 2016 budgetiert. Im Jahr 2017 sind keine Investitionen geplant. Der Gemeindeverband Feuerwehr innert dem Kirchhof beabsichtigt weiterhin kein Eigenkapital zu erstellen. Die Restkostenbeteiligungen der Gemeinden belaufen sich in der Höhe von CHF 171'380.00.

## 3.2 Erfolgsrechnung

### 3.2.1 Personalaufwand

Die Personalkosten sind im gleichen Rahmen wie im Jahr 2016 budgetiert.

### 3.2.2 Sachaufwand

Der Sachaufwand ist im gleichen Rahmen wie im Jahr 2016 budgetiert.

### 3.2.3 Restkostenbeteiligung

Die Restkostenbeteiligungen der Gemeinden belaufen sich in der Höhe von CHF 171'380.00. Die Gemeinde Innertkirchen bezahlt davon 70 %, das entspricht, CHF 119'966.00. Die Gemeinde Guttannen entstehen Restkosten im Betrag von CHF 51'414.00, dies entspricht 30 %. Die Beiträge werden anfangs Jahr vollumfänglich in Rechnung gestellt.

## 3.3 Investitionen

Die Feuerwehr innerhalb dem Kirchhof hat für das Jahr 2017 keine Investitionen geplant.

## 4 Ergebnis

### 4.1 Übersicht Gesamtergebnis der Feuerwehr

#### 4.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	232'980
Betrieblicher Ertrag	CHF	233'380
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>400</b>
Finanzaufwand	CHF	500
Finanzertrag	CHF	100
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>-400</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>16'400</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

#### 4.1.2 Investitionsrechnung

Aktivierete Investitionsausgaben	CHF	0.00
Passivierete Investitionseinnahmen	CHF	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

## 5 Erfolgsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>233'480</b>		<b>254'840</b>	
30	Personalaufwand	83'980		81'980	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	121'600		116'660	
313	Dienstleistungen und Honorare	16'400		19'200	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'000		20'000	
34	Finanzaufwand	500		500	
36	Transferaufwand	3'000		16'500	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>233'480</b>		<b>254'840</b>
42	Entgelte		16'000		16'000
44	Finanzertrag		100		100
46	Transferertrag		217'380		238'740
	<b>Total</b>	<b>233'480</b>	<b>233'480</b>	<b>254'840</b>	<b>254'840</b>

## 5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Kto. Nr.	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>233'480</b>	<b>233'480</b>	<b>254'840</b>	<b>254'840</b>
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>233'480</b>	<b>233'480</b>	<b>254'840</b>	<b>254'840</b>
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder FW-Rat	800		800	
3010.00	Löhne und Sold des Betriebspersonals	35'000		35'000	
3010.02	Einsatzentschädigungen	12'000		15'000	
3010.03	Fixum Kader und Besoldung Materialwarte	19'080		19'080	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	2'000		2'000	
3053.00	Unfallversicherungsbeiträge	100		100	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'000		10'000	
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	1'200		1'200	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		7'100	
3101.02	Treibstoffe	2'000		2'000	
3101.03	Übungskosten	6'980		1'000	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000		40'000	
3118.00	Immateriellen Anlage, Software Lizenzen	500		500	
3130.00	Entschädigungen an Dritte	1'500		1'500	
3130.01	Einsatzkosten Dritter	5'000		5'000	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'000		5'000	
3134.00	Alarmierung, Porti, Sachversicherungen	6'400		2'700	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeiten	2'500		5'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge und Geräte	11'900		11'900	
3161.00	Mieten und Benutzungskosten Anlagen	43'020		46'960	
3170.00	Spesen	6'000		6'000	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'000		20'000	
3401.00	Zinsaufwand	500		500	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000		16'500	
4240.00	Rückerstattungen Einsatzkosten		8'000		5'000
4260.00	Rückerstattung von Dritten		1'000		1'000
4270.00	Bussen		7'000		10'000
4401.00	Zinsertrag		100		100
4631.00	Laufende Beiträge von Kanton und Konkordaten		46'000		42'600
4632.00	Laufende Betriebsbeiträge der Gemeinden		171'380		196'140
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>233'480</b>	<b>233'480</b>	<b>254'840</b>	<b>254'840</b>

## **6 Antrag des Feuerwehrrats**

Der Feuerwehrrat des Gemeindeverbands Feuerwehr innert dem Kirchet hat das vorliegende Budget 2017 mit einem Aufwand und Ertragsüberschuss von CHF 233'480.00 und verbleibenden Restkosten für die Verbandsgemeinden in der Höhe von total CHF 171'380.00 genehmigt und beantragt der Delegiertenversammlung die Annahme des Budgets 2017.

Guttannen 27. September 2016

**Gemeindeverband Feuerwehr innert dem Kirchet**  
Im Namen des Feuerwehrrats

Der Präsident:

Der Kommandant:

Hansueli Moser

Chrigel Abplanalp

Budget erstellt durch die Geschäftsstelle Feuerwehr innert dem Kirchet

Finanzverwalter Guttannen:

Simon Haldemann

## **7 Genehmigung durch die Delegiertenversammlung**

Die Verbandsgemeinden der Feuerwehr innert dem Kirchet haben dem Budget 2017 gemäss dem vorliegenden Antrag des Feuerwehrrats anlässlich der Delegiertenversammlung entsprochen. Die entsprechenden Dokumente sind im Anhang dieses Vorberichts.

## **8 Genehmigung Budget**

Die Feuerwehr innert dem Kirchet hat das Budget 2017 am 4. November 2016 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 28. September 2016 genehmigt.

Guttannen, 28. September 2016

## **Gemeindeverband Feuerwehr innert dem Kirchet**

Hansueli Moser

Chrigel Abplanalp

Der Präsident

Kommandant

## **9 Anhang**

Protokolle der Genehmigung der Verbandsgemeinden.