



## **Vorbericht Budget 2018**

**Gemeindeverband**

**Feuerwehr innert dem Kirchet**

Nach HRM2

September 2017

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Vorschau .....</b>	<b>3</b>
<b>1</b>	<b>Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....</b>	<b>3</b>
1.1	Allgemeines .....	3
1.2	Abschreibungen.....	3
1.2.1	Neues Verwaltungsvermögen .....	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	3
<b>2</b>	<b>Erläuterungen .....</b>	<b>3</b>
2.1	Erfolgsrechnung.....	3
2.1.1	Personalaufwand .....	3
2.1.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand .....	4
2.1.3	Abschreibungen.....	4
2.1.4	Beiträge an Gemeinden und Verbände .....	4
2.1.5	Entgelte.....	4
2.1.6	Restkostenbeteiligung .....	4
2.2	Investitionen.....	4
2.2.1	Investitionen.....	4
<b>3</b>	<b>Ergebnis .....</b>	<b>5</b>
3.1	Übersicht Gesamtergebnis .....	5
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	5
3.1.2	Investitionsrechnung.....	6
3.1.3	Finanzierungsergebnis .....	7
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung .....</b>	<b>8</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....	8
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	9
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung .....</b>	<b>11</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	11
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis .....</b>	<b>12</b>
<b>7</b>	<b>Antrag des Feuerwehrrats .....</b>	<b>13</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung durch die Delegiertenversammlung .....</b>	<b>14</b>

### 0 Vorschau

- Das Budget wurde in Zusammenarbeit mit dem Feuerwehrrat erarbeitet und an der Sitzung vom 5. September 2017 diskutiert.
- Es wird eine ausgeglichene Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 269'892.00 erwartet.
- Der Gesamtaufwand im Budget 2018 ist gegenüber dem Vorjährigen um circa CHF 36'500.00 angestiegen, dies ist auf höhere Personal- und Weiterbildungskosten zurückzuführen.
- Die Restkosten, die den Gemeinden Innertkirchen und Guttannen auferlegt werden betragen CHF 200'092.00. Für die Gemeinde Innertkirchen CHF 140'064.00 und für die Gemeinde Guttannen CHF 60'028.
- Im Budgetjahr wird in ein neues Fahrzeug für das Einsatzelement Innertkirchen CHF 40'000 investiert. Der Investitionsbetrag wird den Gemeinden anteilmässig in Rechnung gestellt. Der Gemeinde Innertkirchen CHF 28'000.00 und Guttannen CHF 12'000.00

### 1 Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt. Als Grundlage dienen das Budget 2017 und die Jahresrechnung 2016.

#### 1.2 Abschreibungen

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 106'675.19 wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen und wird innert **8 Jahren** abgeschrieben. Erstmals im Jahr 2016 und bis ins Jahr 2023 jährlich zu einem **Abschreibungssatz** von **12.5 %** oder einem Betrag von CHF 13'334.40.

##### 1.2.1 Neues Verwaltungsvermögen

Auf den Vermögenswerten nach Einführung von HRM2 werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

#### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Feuerwehrrat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

### 2 Erläuterungen

#### 2.1 Erfolgsrechnung

##### 2.1.1 Personalaufwand

Die Personalkosten wurden mit CHF 97'900 rund CHF 14'000 höher budgetiert als im Vorjahr. Einerseits werden durch die Erhöhung der geforderten Übungsstunden mehr Mittel für die Soldentschädigungen benötigt. Andererseits wurden im Jahr 2016 und 2017 viele neue AdF's rekrutiert die ausgebildet werden müssen. Diesbezüglich wurden die Ausbildungskosten mit CHF 20'000 budgetiert, was CHF 5'000 höher ist als im Vorjahr. Die Kaderentschädigungen sind im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

### 2.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Bereich Sach- und übriger Betriebsaufwand wurde im Rahmen der Vorjahre budgetiert. Für Material- und Warenaufwand wurde CHF 18'200 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget ist dies CHF 1'980 tiefer.

Für Anschaffungen von Apparaten, Geräten und diversen Mobilien sind CHF 40'210 vorgesehen und ist im selben Rahmen wie im Jahr 2017 budgetiert.

Unterhaltsarbeiten an Fahrzeugen und Geräte, die Mieten der Feuerwehrmagazine und die Spesen sind mit CHF 63'660 im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

### 2.1.3 Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen aus HRM1 wird innert acht Jahren mit eine Abschreibungssatz von 12.5 % oder CHF 13'334.40 abgeschrieben.

Aus der Bruttoinvestition von CHF 40'000.00 für das neue Fahrzeug im Einsatzelement Innertkirchen wird ein Abschreibungsbetrag von CHF 2'000 erwartet.

### 2.1.4 Beiträge an Gemeinden und Verbände

Beiträge an Gemeinden und Verbände sind mit CHF 16'572 budgetiert und sind im Rahmen der Vorjahre. Einerseits für die Entschädigung der Geschäftsstelle und andererseits für Beiträge an den schweizerischen, bernerischen und regionalen Feuerwehrverband.

### 2.1.5 Entgelte

Insgesamt werden entgelte im Rahmen von CHF 21'000 erwartet. Hauptsächlich von verrechenbaren Einsatzkosten und Beiträge Dritter. Weiter werden Entgelte für verfügte Bussen erwartet.

Die GVB Beiträge werden mit CHF 48'700 erwartet und haben voraussichtlich keine Abweichungen zu den Vorjahren.

### 2.1.6 Restkostenbeteiligung

Die Restkosten der Feuerwehr innert dem Kirchet werden durch die Gemeinde Innertkirchen mit 70 % und der Gemeinde Guttannen mit 30 % getragen. Aus der Erfolgsrechnung 2018 erwartet die Feuerwehr innert dem Kirchet Restkosten in der Höhe von CHF 200'092 und führt zur folgenden Restkosten für die Gemeinden.

- **Restkostenbeteiligung Gemeinde Innertkirchen** CHF 140'064.00
- **Restkostenbeteiligung Gemeinde Guttannen** CHF 60'028.00

## 2.2 Investitionen

### 2.2.1 Investitionen

Das Kommando beabsichtigt im Jahr 2018 einen Toyota Land Cruiser der KWO zu übernehmen und stellt diesen dem EE Innertkirchen zur Verfügung. Die Umbauarbeiten von rund CHF 20'000 werden von der KWO übernommen. Der Opel Camp, Einsatzleiter Fahrzeug in Innertkirchen wird dem EE Gadmen zur Verfügung gestellt. Damit diese Verschiebung zustande kommt, müssen verschiedene Atemschutz- oder Löschmodule umgebaut oder beschafft werden.

Für diese Erweiterung wird die FwidK im Jahr 2018 CHF 50'000 in diverse Module Investieren.

Der Investitionsbeitrag wird den Gemeinden anteilmässig in Rechnung gestellt

- **Investitionsbeitrag Gemeinde Innertkirchen** CHF 35'000
- **Investitionsbeitrag Gemeinde Guttannen** CHF 15'000

## Gestufte Erfolgsausweise

Gemeinde Total	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30 Personalaufwand	97'900	83'980	108'104.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'570	138'000	113'625.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'400	8'000	13'334.40
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	16'572	3'000	16'318.45
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>269'442</b>	<b>232'980</b>	<b>251'383.05</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	21'000	16'000	30'483.05
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	248'792	217'380	221'353.05
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>269'792</b>	<b>233'380</b>	<b>251'836.10</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>350</b>	<b>400</b>	<b>453.05</b>
34 Finanzaufwand	450	500	460.65
44 Finanzertrag	100	100	7.60
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-350</b>	<b>-400</b>	<b>-453.05</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b> Investitionsausgaben						
<b>50</b> Sachanlagen	50'000					
<b>506</b> Mobilien	50'000					
5060 Mobilien	50'000					
<b>6</b> Investitionseinnahmen		2'000				
<b>61</b> Rückerstattungen		2'000				
<b>616</b> Mobilien		2'000				
6160 Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobil		2'000				
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>50'000</b>	<b>2'000</b>				
<b>Einnahmenüberschuss</b>		<b>48'000</b>				
<b>Ausgabenüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

*Selbstfinanzierung:*

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	15'400.00
Selbstfinanzierung		CHF	15'400.00

*Nettoinvestitionen:*

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)		CHF	50'000.00
--	--	-----	-----------

<b>Finanzierungsergebnis</b> (Finanzierungsfehlbetrag)	<b>CHF - 34'600.00</b>
---	------------------------

Laufende Rechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kto.-Nr.	Bezeichnung						
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>269'892</b>		<b>233'480</b>		<b>251'843.70</b>	
30	Personalaufwand	97'900		83'980		108'104.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'570		138'000		113'625.35	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'400		8'000		13'334.40	
34	Finanzaufwand	450		500		460.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36	Transferaufwand	16'572		3'000		16'318.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen						
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>269'892</b>		<b>233'480</b>		<b>251'843.70</b>
40	Fiskalertrag						
41	Regalien und Konzessionen		2'1'000		16'000		30'483.05
42	Entgelte						
43	Verschiedene Erträge				100		7.60
44	Finanzertrag						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46	Transferertrag		248'792		217'380		221'353.05
48	Ausserordentlicher Ertrag						
49	Interne Verrechnungen						
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>						
90	Abschluss Erfolgsrechnung						
	<b>Total</b>	269'892	269'892	233'480	233'480	251'843.70	251'843.70
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
	<b>Total</b>	269'892	269'892	233'480	233'480	251'843.70	251'843.70



**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>269'892</b>	<b>269'892</b>	<b>233'480</b>	<b>233'480</b>	<b>251'843.70</b>	<b>251'843.70</b>
15 Feuerwehr	269'892	269'892	233'480	233'480	251'843.70	251'843.70
150 Feuerwehr	269'892	269'892	233'480	233'480	251'843.70	251'843.70
<b>1506 Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>269'892</b>	<b>269'892</b>	<b>233'480</b>	<b>233'480</b>	<b>251'843.70</b>	<b>251'843.70</b>
3000.00 Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder FW-Rat	800		800		187.50	
3010.00 Löhne und Sold des Betriebspersonals	43'000		35'000		44'579.20	
3010.02 Einsatzentschädigungen	13'500		12'000		17'585.90	
3010.03 Fixum Kader und Besoldung Materialwarte	19'000		19'080		15'060.00	
3050.00 Sozialversicherungsbeiträge	1'000		2'000		3'839.60	
3053.00 Unfallversicherungsbeiträge	100		100		100.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500				529.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	20'000		15'000		26'223.65	
3100.00 Büromaterial und Drucksachen	1'200		1'200		259.80	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		10'000		9'989.30	
3101.02 Treibstoffe	1'700		2'000		1'698.80	
3101.03 Übungskosten	7'000		6'980		1'981.55	
3103.00 Fachliteratur und Zeitschriften	300					
3111.00 Anschaffung von Apparaten, Fahrzeugen bis Fr. 5	40'000		40'000		23'111.40	
3118.00 Immateriellen Anlage, Software Lizenzen	210		500		307.20	
3130.00 Entschädigungen an Dritte	1'000		1'500		1'516.25	
3130.01 Einsatzkosten Dritter	1'000		5'000			
3133.00 Informatik Nutzungsaufwand	3'000		1'000			
3134.00 Alarmierung, Porti, Sachversicherungen	10'000		6'400		6'414.20	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeiten	2'500		2'500		1'942.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Fahrzeuge und Geräte	11'000		11'900		14'482.10	
3161.00 Mieten und Benutzungskosten Anlagen	44'460		43'020		41'910.00	
3170.00 Spesen	8'200		6'000		8'212.70	
3181.00 Forderungsverluste Bussen der Dienstpflichtigen	2'000		8'000		1'800.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	13'400				13'334.40	
3300.90 Abschreibungen best. VV 8 Jahre	450		500		460.65	
3401.00 Zinsaufwand	16'572		3'000		16'318.45	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände						

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00		12'000		8'000		19'609.55
4260.00		2'000		1'000		613.50
4270.00		7'000		7'000		10'260.00
4401.00		100		100		7.60
4631.00		48'700		46'000		48'743.00
4632.00		200'092		171'380		172'610.05
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3440.00	WB Finanzanlagen FV					
	<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>269'892</b>	<b>269'892</b>	<b>233'480</b>	<b>251'843.70</b>	<b>251'843.70</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>					
	<b>Aufwandüberschuss</b>					
	<b>Total</b>	<b>269'892</b>	<b>269'892</b>	<b>233'480</b>	<b>251'843.70</b>	<b>251'843.70</b>

**Investitionsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000	2'000	0	0	0,00	0,00
15 Feuerwehr	50'000	2'000	0	0	0,00	0,00
150 Feuerwehr	50'000	2'000	0	0	0,00	0,00
1506 Regionale Feuerwehrorganisation	50'000	2'000	0	0	0,00	0,00
5060.01 Motorspritze Typ 2 EE Innertkirchen	50'000					
5060.02 Neues Fahrzeug EE Innertkirchen		2'000				
6160.00 Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobil						
6160.01 Motorspritze Innertkirchen						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>50'000</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>						
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>48'000</b>				
<b>Total</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **6 Eigenkapitalnachweis**

Die Feuerwehr innert dem Kirchet hat nach wie vor kein Eigenkapital.

## 7 Antrag des Feuerwehrrats

Der Feuerwehrrat des Gemeindeverbands Feuerwehr innert dem Kirchet hat das vorliegende Budget 2018 mit einem Aufwand und Ertragsüberschuss von CHF 269'892.00 und verbleibenden Restkosten für die Verbandsgemeinden in der Höhe von total CHF 200'092 genehmigt und beantragt der Delegiertenversammlung die Annahme des Budgets 2018.

Guttannen 05. September 2017

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

Der Präsident:



Daniel Abplanalp

Der Kommandant:



Chrigel Abplanalp

Budget erstellt durch die Geschäftsstelle Feuerwehr innert dem Kirchet

Finanzverwalter Guttannen:



Simon Haldemann

## **8 Genehmigung durch die Delegiertenversammlung**

Die Delegiertenversammlung des Gemeindeverband Feuerwehr innert dem Kirchet hat das Budget 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Feuerwehrrats vom 05. September 2017 genehmigt.

Einwohnergemeinde Innertkirchen am:  
Einwohnergemeinde Guttannen am:

Die Delegiertenversammlung

Guttannen,

Daniel Abplanalp          Simon Haldemann

Präsident                  Sekretär