



Vorbericht Budget 2019

Gemeindeverband Feuerwehr innert dem Kirchet



Nach HRM2

September 2018

Inhalt

0	Vorschau	3
1	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen.....	3
1.2.1	Neues Verwaltungsvermögen	3
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	3
2	Erläuterungen	4
2.1	Erfolgsrechnung.....	4
2.1.1	Personalaufwand (SG 30)	4
2.1.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)	4
2.1.3	Abschreibungen (SG 32).....	4
2.1.4	Beiträge an Gemeinden und Verbände (SG 36)	4
2.1.5	Entgelte (SG 42).....	4
2.1.6	Restkostenbeteiligung	4
2.2	Investitionen.....	4
2.2.1	Investitionen.....	4
3	Ergebnis	5
3.1	Übersicht Gesamtergebnis	5
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	5
3.1.2	Investitionsrechnung.....	6
3.1.3	Finanzierungsergebnis	7
4	Erfolgsrechnung	8
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	8
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	9
5	Investitionsrechnung	11
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	11
6	Eigenkapitalnachweis	12
7	Antrag des Feuerwehrrats	13
8	Genehmigung durch die Delegiertenversammlung	14

0 Vorschau

Das Budget wurde in Zusammenarbeit mit dem Feuerwehrrat erarbeitet und an der Sitzung vom 26. September 2018 diskutiert.

Es wird eine ausgeglichene Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 287'255.00 erwartet.

Der Gesamtaufwand im Budget 2019 ist gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 17'363.00 höher geschätzt. Der Hauptgrund liegt bei den neuen, jährlich wiederkehrenden Kosten von CHF 31'000.00 für die Beteiligungen „Atemschutz“, „TLF“ und „Funk“, sowie den Abschreibungen auf den Investitionen „neues Fahrzeug EE Innertkirchen. Die Restkosten, die den Gemeinden Innertkirchen (70 %) und Guttannen (30 %) auferlegt werden betragen CHF 221'555.00. Die Kosten pro Gemeinde finden sich unter Punkt 2.1.6. Für das Jahr 2019 sind keine Investitionen geplant.

1 Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt. Als Grundlage dienen das Budget 2018 und die Jahresrechnung 2017.

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 (SG 30)

Die Personalkosten wurden mit CHF 97'500 im gleichen Rahmen budgetiert wie im Vorjahr. Die Kaderentschädigungen sind im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

2.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

Der Bereich Sach- und übriger Betriebsaufwand wurde auf Grund der höheren Kosten im laufenden Jahr 2018, sowie den Beteiligungskosten von CHF 31'000.- um CHF 14'190.00 höher mit CHF 153'760.- budgetiert.

2.1.3 Abschreibungen (SG 32)

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

Aus der Investition von CHF 50'000.00 für das Occasions-Fahrzeug im Einsatzelement Innertkirchen wird ein jährlicher Abschreibungsbetrag von CHF 5'000 während 10 Jahren erwartet.

2.1.4 Beiträge an Gemeinden und Verbände (SG 36)

Beiträge an Gemeinden und Verbände sind mit CHF 17'210.00 budgetiert und sind im Rahmen der Vorjahre. Einerseits für die Entschädigung der Geschäftsstelle und andererseits für Beiträge an den schweizerischen, bernischen und regionalen Feuerwehrverband.

2.1.5 Entgelte (SG 42)

Insgesamt werden Entgelte im Rahmen von CHF 17'000 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 Kirchlet werden durch die Gemeinde Innertkirchen mit 70 % und der Gemeinde Guttannen mit 30 % getragen. Aus der Erfolgsrechnung 2018 erwartet die Feuerwehr innert dem Kirchlet Restkosten in der Höhe von CHF 221'555.00 und führt zur folgenden Belastungen für die Gemeinden.

Restkostenbeteiligung Gemeinde Innertkirchen	CHF 155'088.50
Restkostenbeteiligung Gemeinde Guttannen	CHF 66'466.50

2.2 Investitionen

2.2.1 Investitionen

Im Jahr 2019 sollen keine Investitionen getätigt werden.

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	287 255		269 892		225 479.50	
30 Personalaufwand	97 500		97 900		76 103.70	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	153 760		139 570		117 295.70	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18 335		15 400		13 334.40	
34 Finanzaufwand	450		450		425.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36 Transferaufwand	17 210		16 572		18 320.70	
38 Ausserordentlicher Aufwand						
39 Interne Verrechnungen						
4 Ertrag		287 255		269 892		225 479.50
40 Fiskalertrag						
41 Regalien und Konzessionen						
42 Entgelte		17 000		21 000		26 756.10
43 Verschiedene Erträge						
44 Finanzertrag				100		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46 Transferertrag		270 255		248 792		198 723.40
48 Ausserordentlicher Ertrag						
49 Interne Verrechnungen						
9 Abschlusskonten						
90 Abschluss Erfolgsrechnung						
Total Aufwand / Ertrag	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben			50 000			
50 Sachanlagen			50 000			
6 Investitionseinnahmen				2 000		
61 Rückerstattungen				2 000		
Total Ausgaben / Einnahmen			50 000	2 000		
Einnahmenüberschuss				48 000		
Ausgabenüberschuss						
Total	0	0	50 000	50 000	0.00	0.00

Feuerwehr innert dem Kirchet

Selbstfinanzierung

		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Ergebnis Gesamthaushalt	90	0	0	0.00
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	18 335	15 400	13 334.40
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	0	0	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	0	0	0.00
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	0	0	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	0	0	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0	0	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0	0	0.00
Selbstfinanzierung		18 335	15 400	13 334.40
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben		0	50 000	0.00
Investitionseinnahmen		0	2 000	0.00
Nettoinvestitionen		0	-48 000	0.00

Laufende Rechnung Artengliederung Zusammensetzung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
Kto.-Nr.	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	287 255		269 892		225 479.50	
30	Personalaufwand	97 500		97 900		76 103.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	153 760		139 570		117 295.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18 335		15 400		13 334.40	
34	Finanzaufwand	450		450		425.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36	Transferaufwand	17 210		16 572		18 320.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
39	Interne Verrechnungen						
4	Ertrag		287 255		269 892		225 479.50
40	Fiskalertrag						
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte		17 000		21 000		26 756.10
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag				100		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
46	Transferertrag		270 255		248 792		198 723.40
48	Ausserordentlicher Ertrag						
49	Interne Verrechnungen						
9	Abschlusskonten						
90	Abschluss Erfolgsrechnung						
	Total	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
	Total	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50
15	Feuerwehr	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50
150	Feuerwehr	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder FW-Rat	800		800		525.00	
3010.00	Löhne und Sold des Betriebspersonals	43 000		43 000		36 251.85	
3010.02	Einsatzentschädigungen	13 500		13 500		13 372.35	
3010.03	Fixum Kader und Besoldung Materialwarte	19 000		19 000		19 080.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	1 000		1 000		680.75	
3053.00	Unfallversicherungsbeiträge	100		100		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		500		90.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20 000		20 000		6 003.40	
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	500		1 200		28.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15 000		8 000		24 843.75	
3101.02	Treibstoffe	2 000		1 700		2 122.25	
3101.03	Übungskosten	5 000		7 000		3 425.05	
3103.00	Fachliteratur und Zeitschriften	300		300		300.00	
3111.00	Anschaffung pro Ereigniss max CHF 5'000	25 000		40 000		19 946.16	
3118.00	Immateriellen Anlage, Software Lizenzen	310		210		307.20	
3130.00	Entschädigungen an Dritte	31 300		1 000		54.15	
3130.01	Einsatzkosten Dritter	1 000		1 000		261.90	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	4 350		3 000		2 774.59	
3134.00	Alarmierung, Porti, Sachversicherungen	7 500		10 000		6 534.90	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeiten	2 500		2 500		1 118.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge und Geräte	11 000		11 000		11 995.25	
3161.00	Mieten und Benutzungskosten Anlagen	42 000		44 460		41 910.00	
3170.00	Spesen	6 000		8 200		1 673.85	
3181.00	Forderungsverluste Bussen der Dienstpflichtigen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	5 000		2 000			
3300.90	Abschreibungen best. VV 8 Jahre	13 335		13 400		13 334.40	
3401.00	Zinsaufwand	450		450		425.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	17 210		16 572		18 320.70	
4240.00 Rückerstattungen Einsatzkosten		8 000		12 000		11 899.35
4260.00 Rückerstattung von Dritten		2 000		2 000		4 536.75
4270.00 Bussen		7 000		7 000		10 320.00
4401.00 Zinsertrag				100		
4631.00 Laufende Beiträge von Kanton und Konkordaten		48 700		48 700		48 774.00
4632.00 Laufende Betriebsbeiträge der Gemeinden Innertkirchen 70 % Guttannen 30 %		221 555		200 092		149 949.40
Total Aufwand / Ertrag	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	287 255	287 255	269 892	269 892	225 479.50	225 479.50

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	0	0	50 000	2 000 48 000	0.00	0.00
15	Feuerwehr Nettoausgaben	0	0	50 000	2 000 48 000	0.00	0.00
150	Feuerwehr Nettoausgaben	0	0	50 000	2 000 48 000	0.00	0.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation Nettoausgaben	0	0	50 000	2 000 48 000	0.00	0.00
5060.01	Motorspritze Typ 2 EE Innertkirchen						
5060.02	Neues Fahrzeug EE Innertkirchen			50 000			
5060.03	Beteiligung Atemschutzbus KWO						
6160.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobil				2 000		
6160.01	Motorspritze Innertkirchen						
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	50 000	2 000	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss					48 000		
Ausgabenüberschuss							
Total		0	0	50 000	50 000	0.00	0.00

7 **Antrag des Feuerwehrrats**

Der Feuerwehrrat des Gemeindeverbands Feuerwehr innert dem Kirchet hat das vorliegende Budget 2019 mit einem Aufwand und Ertrags von CHF 287'255.00 und verbleibenden Restkosten für die Verbandsgemeinden in der Höhe von total CHF 221'555.00 genehmigt und beantragt der Delegiertenversammlung die Annahme des Budgets 2019.

Guttannen 26. September 2018

Gemeindeverband Feuerwehr innert dem Kirchet

Im Namen des Feuerwehrrats

Der Präsident:

Der Kommandant:

Daniel Abplanalp

Chrigel Abplanalp

Budget erstellt durch die Geschäftsstelle Feuerwehr innert dem Kirchet

Finanzverwalter Guttannen

Rolf Jost

8 Genehmigung durch die Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung des Gemeindeverband Feuerwehri innert dem Kirchet hat das Budget 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Feuerwehrrats vom 26. September 2018 genehmigt.

Einwohnergemeinde Innertkirchen am:

Einwohnergemeinde Guttannen am:

Die Delegiertenversammlung

Guttannen,

Der Präsident

Der Sekretär

Daniel Abplanalp

Rolf Jost