# Spezialfinanzierung Feuerwehr

## **Funktion 1500**

## Kurzkommentar

Die Feuerwehr ist eine zweiseitige Spezialfinanzierung. Das bedeutet, sie kann und muss sowohl Bilanzüberschüsse als auch Bilanzfehlbeträge selbst tragen. Bei einem durchschnittlichen Kostendeckungsgrad über die Planungsphase von ca. 93.0% ist dies nur bedingt erfüllt. Der Bestand Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Feuerwehr) könnte von ca. CHF 290'300.00 auf schliesslich ca. CHF 78'900.00 absinken.

Im Investitionsprogramm der Feuerwehr ist über die Jahre 2024 - 2026 auch der Ersatz des Tanklöschfahrzeuges für brutto CHF 450'000.00 vorgesehen.

## Auswertungen

•	Tabelle 2:	Investitionsprogramm Feuerwehr	Seite 26
•	Tabelle 7:	Prognose der Erfolgsrechnung	Seite 27
•	Tabelle 7:	Eckdaten / Übersicht	Seite 28
•	Tabelle 13	Finanzkennzahlen der Feuerwehr	Seite 29

## Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 18.09.23

Beträge in CHF 1'000

	-	=	=	-	-	=	=	=					-	DC	age iii c	יחר ו טטט
1)			2)	3)	4)			5)								
			Prio-	ND	Fk	Anlagen	Aus-	Einnah-								
	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	rität			im Bau		men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	1500.5060.xa	Ersatzbeschaffung Brandschutzkleider	Α	10			60					60				
									60							
	1500.5060.xb	Ersatzbeschaffung Zugfahrzeug (Massif)	С	20			70									70
	1500.6060.01	Verkauf altes Zugfahrzeug						5	65							-5
		Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug (TLF)	Α	20			450				150	150	150			
	1500.6060.xc	Verkauf altes TLF						25	425				-25			
	1500.5060.xd	Ersatz Einsatzleiterfahrzeug	Α	10			75								75	
									75							
	1500.5060.xe	Ersatz Atemschutzgeräte	Α	10			45								45	
									45							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
	Total					-	700	30	670	-	150	210	125	-	120	65

<sup>&</sup>lt;sup>1)</sup> bereits beschlossene Projekte mit einem \* bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

<sup>&</sup>lt;sup>2)</sup> "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf <sup>3)</sup> Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

<sup>&</sup>lt;sup>4)</sup> Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

<sup>&</sup>lt;sup>5)</sup> Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

<sup>&</sup>lt;sup>6)</sup> Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzpianung 2023 - 2026					Funktion	(in 4 Stellen):	1500
Tabelle 7: FEUERWEHR						Version vom	
	1			1	1		Beträge in CHF 1'000
Betrieblicher Aufwand	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
30 Personalaufwand	210.0	212.3	216.5	219.8	223.1	226.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	10.8	16.0	16.3	16.6	17.0		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	4.5	2.0	2.0	2.1	2.1		
313 Dienstleistungen und Honorare	50.8	53.9	55.0	56.1	57.2	58.3	3-stellige SachgrNr. 31x
315 Unterhalt Mobilien	50.6	39.5	40.3	41.1	41.9	42.8	3-stellige SachgrNr. 31x
31 übriger Sachaufwand	43.6	41.9	42.7	43.5	44.4		gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	45.6	45.6	45.6	45.6	45.6	45.6	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF							Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	13.5	13.5	19.5	40.8	40.8	52.8	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	54.1	54.6	54.9	55.1	55.4	55.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	- (20.0			-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	483.6	479.3	492.8	520.7	527.5	546.4	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	14.0	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen)	390.2	395.4	395.4	395.4	395.4	395.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	76.1	76.5	76.9	77.3	77.7	78.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige SachgrNr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-			-		bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	480.3	485.6	486.0	486.4	486.8	487.1	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-3.3	6.3	-6.9	-34.4	-40.7	-59.2	
34 Finanzaufwand	5.5	9.4	14.4	17.1	16.3	19.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-5.5	-9.4	-14.4	-17.1	-16.3	-19.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	-8.8	-3.1	-21.3	-51.5	-57.0	-78.5	
38 ausserordentlicher Aufwand 48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	- -	(+) Aufwand (+) Ertrag
AUCCEDODENTI ICUES EDCEDATO							
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-8.8	-3.1	-21.3	-51.5	-57.0	-78.5	

Х

Funktion (in 4 Stellen): Version vom 1500

18.09.23

Beträge in CHF 1'000

#### Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	98%	99%	96%	90%	90%	86%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	50.3	56.0	43.9	34.9	29.4	19.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	37%	21%	28%	100%	17%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	290.3	287.2	265.9	214.4	157.4	78.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	570.4	511.3	602.1	747.0	785.6	699.2	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	150.0	210.0	125.0	-	120.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	59.1	59.1	65.1	86.4	86.4	98.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	511.3	602.1	747.0	785.6	699.2	720.8	

## Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom

Beträge in CHF 1'000

18.09.23

		1			·	Mittelwert			1	1			Mittelwert
SF FEUERWEHR (zweiseitig)	2018	2019	2020	2021	2022	Basis	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Prognose
SF FEDERWERK (zweiseilig)													
= Nettoinvestitionen	0	0	0	0	47	9	0	150	210	125	0	120	101
= Selbstfinanzierung	99	50	181	129	133	118	50	56	44	35	29	20	39
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	285.6%	137.1%	100.0%	37.4%	20.9%	27.9%	100.0%	16.6%	38.7%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)	110.5%	99.0%	132.7%	116.5%	116.2%	115.0%	98.2%	99.4%	95.8%	90.4%	89.5%	86.1%	93.0%
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)													

<sup>\*)</sup> Der gemäss Formel errechnete SFG wird - gestützt auf die Praxishilfe "Finanzkennzahlen" des Amtes für Gemeinden und Raumordnung des Kantons Bern, Version Januar 2019 - automatisch angepasst, wenn die Nettoinvestitionen minus oder null sind. Ist in so einem Fall die Selbstfinanzierung positiv, wird der SFG auf 100% gesetzt, ist die Selbstfinanzierung negativ, wird der SFG auf -1% gesetzt.