

Kurzkomentar

Die Feuerwehr ist eine zweiseitige Spezialfinanzierung. Das bedeutet, dass sie sowohl Bilanzüberschüsse als auch Bilanzfehlbeträge selber muss tragen können. Bei einem durchschnittlichen Kostendeckungsgrad über die Planungsphase von Nahe 100% ist dies erfüllt obwohl der Bestand Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Feuerwehr) von Anfangs ca. CHF 75'000.00 auf schliesslich ca. CHF 42'000.00 absinken könnte (siehe Seite 26).

Im Investitionsprogramm der Feuerwehr ist im Jahr 2021 der Ersatz der Anhängerleiter durch einen Hubretter-Lastwagen für ca. CHF 280'000.00 vorgesehen. Weil in absehbarer Zeit auch der Ersatz des Tanklöschfahrzeuges (TLF) erwartet werden muss, muss die Feuerwehr schon jetzt sehr umsichtig planen.

Auswertungen

- Tabelle 2: Investitionsprogramm Feuerwehr Seite 24
- Tabelle 7: Prognose der Erfolgsrechnung und der Kennzahlen
Eckdaten / Übersicht Seite 25
Seite 26
- Tabelle 13: Finanzkennzahlen der Feuerwehr Seite 27

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.09.20
 Beträge in CHF 1'000

1) KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
1500.5060.xa	Ersatzbeschaffung Brandschutzkleider	B	15			59						59			
1500.5060.xb	Ersatz Anhängerleiter durch Hubrettungsfahrzeug	B	20	Fk Fe		280	5 3	54 277		280 -3		-5			
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total						339	8	331	-	277	-	54	-	-	-

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")
 4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!
 5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
 6) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen):

1500

Version vom

29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	208.0	210.2	211.6	213.1	214.6	216.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	9.9	18.5	18.6	18.7	18.8	18.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	8.0	9.5	9.5	9.6	9.6	9.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
312 Ver- + Entsorgung	13.0	12.6	12.7	12.7	12.8	12.9	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
313 Dienstleistungen und Honorare	39.0	41.5	41.8	42.0	42.3	42.5	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	53.0	56.5	57.3	58.2	59.0	59.9	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	8.9	22.7	22.7	26.3	26.3	26.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	53.6	54.4	54.4	54.4	54.4	54.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	439.1	471.6	474.3	480.6	483.4	486.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	39.3	21.2	21.3	21.4	21.5	21.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	375.0	375.2	375.2	375.2	375.2	375.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	45.4	46.0	46.2	46.5	46.7	46.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
461 Entschädigung von Gemeinden	31.5	31.2	31.4	31.5	31.7	31.8	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
bisher nicht berücksichtigt							
Total betrieblicher Ertrag	491.2	473.6	474.1	474.6	475.1	475.6	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	52.1	2.0	-0.2	-6.0	-8.3	-10.7	
34 Finanzaufwand	1.1	2.3	2.1	2.1	1.9	1.7	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.1	-2.3	-2.1	-2.1	-1.9	-1.7	
OPERATIVES ERGEBNIS	50.9	-0.3	-2.3	-8.1	-10.2	-12.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	50.9	-0.3	-2.3	-8.1	-10.2	-12.4	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen):

1500

Version vom

29.09.20

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	112%	100%	100%	98%	98%	97%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	105.4	68.1	66.0	63.8	61.7	59.5	Abschreibungen + Gesamtergebn. Selbstfin. in % Nettoinvest.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	25%	100%	118%	100%	100%	
Bestand Rechnungsausgleich	75.3	75.1	72.8	64.7	54.4	42.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	692.0	637.5	846.2	777.9	759.9	688.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	277.0	-	54.0	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	54.5	68.3	68.3	71.9	71.9	71.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	637.5	846.2	777.9	759.9	688.0	616.1	

Finanzplanung Heimberg 2020 - 2025

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 29.09.20

Beträge in CHF 1'000

	2015	2016	2017	2018	2019	Mittelwert Basis	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)		8.0%	805.8%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	24.6%	100.0%	118.2%	100.0%	100.0%	128.3%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)		91.6%	106.1%	110.5%	99.0%	101.8%	111.6%	99.9%	99.5%	98.3%	97.9%	97.5%	100.6%

*) 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.