

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 335'200.00 auf schliesslich ca. CHF 103'900.00 absinken.

Im Investitionsprogramm der Feuerwehr sind über die Jahre 2024 – 2029 Investitionen in der Höhe von CHF 694'000.00 vorgesehen.

Auswertungen

- Tabelle 2: Investitionsprogramm Feuerwehr Seite 25
- Tabelle 7: Prognose der Erfolgsrechnung Seite 26
- Tabelle 7: Eckdaten / Übersicht Seite 27
- Tabelle 13: Finanzkennzahlen der Feuerwehr Seite 28

Tabelle 7: FEUERWEHR

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	212.3	221.2	223.9	226.2	228.4	230.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	16.0	11.4	11.6	11.7	11.9	12.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	2.0	2.0	2.0	2.1	2.1	2.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen und Honorare	53.9	58.3	59.2	60.0	60.7	61.5	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 Unterhalt Mobilien	39.5	40.6	41.2	41.7	42.2	42.8	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	41.9	46.8	47.5	48.0	48.6	49.3	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	16.8	39.5	39.5	47.0	47.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	54.6	54.2	54.5	54.7	55.0	55.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	479.2	496.9	525.0	529.5	541.6	546.2	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	395.4	397.4	399.4	401.4	403.4	405.4	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	76.5	77.5	77.9	78.3	78.7	79.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	485.6	488.6	490.9	493.3	495.7	498.1	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	6.4	-8.3	-34.0	-36.2	-45.9	-48.1	
34 Finanzaufwand	5.5	8.4	13.0	12.1	13.1	12.3	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-5.5	-8.4	-13.0	-12.1	-13.1	-12.3	
OPERATIVES ERGEBNIS	0.9	-16.6	-47.0	-48.3	-59.0	-60.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	0.9	-16.6	-47.0	-48.3	-59.0	-60.4	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	97%	91%	91%	89%	89%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	60.0	45.8	38.1	36.8	33.6	32.2	Abschreibungen + Gesamtergeb.
Selbstfinanzierungsgrad	38%	24%	27%	100%	45%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	335.2	318.6	271.5	223.3	164.3	103.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	511.2	609.1	736.7	791.6	706.5	688.9	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	157.0	190.0	140.0	-	75.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	59.1	62.4	85.1	85.1	92.6	92.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	609.1	736.7	791.6	706.5	688.9	596.3	

Finanzplanung 2024 - 2029

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 14.10.24

Beträge in CHF 1'000

	2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert Basis	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100%	100%	100%	286%	100%	137%	38%	24%	27%	100%	45%	100%	44%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	99%	133%	117%	116%	107%	114%	100%	97%	91%	91%	89%	89%	93%

*) 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.