

Kurzkommentar

Die Feuerwehr ist eine zweiseitige Spezialfinanzierung. Das bedeutet, sie kann sowohl Bilanzüberschüsse als auch Bilanzfehlbeträge selber tragen. Bei einem durchschnittlichen Kostendeckungsgrad über die Planungsphase von ca. 97.1% ist dies nur bedingt erfüllt. Der Bestand Rechnungsausgleich (Eigenkapital der Feuerwehr) könnte von Anfangs ca. CHF 238'400.00 auf schliesslich ca. CHF 138'200.00 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 7: FEUERWEHR

Version vom

30.08.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	203.6	210.0	212.5	215.1	217.7	220.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	18.8	10.8	11.0	11.1	11.3	11.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	0.5	4.5	4.6	4.6	4.7	4.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen und Honorare	41.9	50.8	46.0	46.7	47.4	48.1	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 Unterhalt Mobilien	31.3	50.6	34.0	34.5	35.0	35.5	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	39.6	43.6	44.3	44.9	45.6	46.3	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	13.5	13.5	20.5	41.8	48.3	best. und neues VV.
36 Beiträge	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	54.1	54.1	54.1	54.1	54.1	54.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	449.0	483.5	465.5	477.2	503.2	514.5	<i>automatische Berechnung</i>
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	14.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	375.2	390.2	390.2	390.2	390.2	390.2	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	76.4	76.1	76.5	76.9	77.2	77.6	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	465.6	480.3	480.7	481.1	481.4	481.8	<i>automatische Berechnung</i>
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	16.6	-3.2	15.2	3.9	-21.8	-32.7	
34 Finanzaufwand	3.3	4.2	7.3	13.1	18.1	18.8	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-3.3	-4.2	-7.3	-13.1	-18.1	-18.8	
OPERATIVES ERGEBNIS	13.3	-7.4	7.9	-9.3	-39.9	-51.5	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	13.3	-7.4	7.9	-9.3	-39.9	-51.5	

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung

x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	103%	98%	102%	98%	92%	90%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	72.4	51.7	67.1	56.9	47.6	42.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	157%	100%	45%	26%	38%	65%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	238.4	230.9	238.8	229.6	189.7	138.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	583.0	570.0	510.8	601.7	755.5	793.1	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	46.2	-	150.0	220.0	125.0	65.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	59.2	59.2	59.2	66.2	87.4	93.9	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	570.0	510.8	601.7	755.5	793.1	764.2	

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittelwert Prognose
SF FEUERWEHR (zweiseitig)													
= Nettoinvestitionen	10	0	0	0	0	2	46	0	150	220	125	65	101
= Selbstfinanzierung	83	99	50	181	129	108	72	52	67	57	48	42	56
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *	805.8%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	439.6%	156.8%	100.0%	44.7%	25.9%	38.0%	65.3%	55.8%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	106.1%	110.5%	99.0%	132.7%	116.5%	109.4%	102.9%	98.5%	101.7%	98.1%	92.4%	90.3%	97.1%