



Gemeindeverband Öffentliche Sicherheit Untere Emme

Finanzplan 2024 – 2028

Vorbericht

1 Grundlagen

Als Grundlage zur Erarbeitung des vorliegenden Finanzplans dienen die Jahresrechnung 2022, die Budgets 2023 und 2024 sowie der Finanzplan 2023 – 2027.

2 Erläuterungen

2.1 Investitionsprogramm

Die mittelfristige Ersatzplanung des Feuerwehrstabes zeigt folgenden Investitionsbedarf bis Ende Planungsphase im 2028.

Ersatz Atemschutzfahrzeug	CHF	180'000	2026
---------------------------	-----	---------	------

2.2 Erfolgsrechnung

Die Prognoseannahmen der Erfolgsrechnung beruhen auf Erfahrungswerten und Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe. Als Basis für die Prognose der Jahre 2025 bis 2028 dient das Budget 2024 wobei die einmaligen Positionen für die Folgejahre eliminiert sind.

2.3 Abschreibungen

Sämtliche Investitionen werden durch Investitionsbeiträge der Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahlen finanziert. Somit wird kein Verwaltungsvermögen gebildet und es besteht kein Abschreibungsbedarf.

2.4 Bilanz

Die Bilanz weist keine grossen Schwankungen auf, da die nötige Finanzierung durch die Verbandsgemeinden sichergestellt ist.

3 Kostenverteiler – Gemeindebeiträge

Auf der Seite «Wichtigste Ergebnisse» des Finanzplanes sind die Kostenanteile der einzelnen Verbandsgemeinden ersichtlich. Die Aufteilung der Kostenanteile erfolgt aufgrund der Einwohnerzahlen per Ende 2022. Die ordentlichen Beiträge 2024 vermindern sich gegenüber dem Budget 2023 um rund CHF 41'500.00. Hauptgrund dafür ist, dass die bisher einzustellenden Ernsteinsatzkosten im Bereich Feuerwehr und RFO nicht mehr budgetiert werden müssen. Dies aufgrund der Änderung im Organisationsreglement. Ab dem Jahr 2025 steigen diese dann nur noch – aufgrund der Zuwachsraten – moderat an. In den Jahren 2023 bis 2025 und 2027 bis 2028 sind keine Investitionen vorgesehen. Im Jahr 2026 soll voraussichtlich das Atemschutzfahrzeug für rund CHF 180'000 ersetzt werden.



Finanzplan

Gemeindeverband Öffentliche Sicherheit Untere Emme

Grunddaten:

Basisjahr	2022
Zeitraum	2024 - 2028
Erarbeitet durch	Finanzverwaltung Bätterkinden
Erarbeitet am	26. Juni 2023

Zuwachsrate	Basisjahr 2022	Budgetjahr 2023	Budgetjahr 2024	Prog 2 2025	Prog 3 2026	Prog 4 2027	Prog 5 2028
Personalaufwand	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Sachaufwand	0.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%

4 Genehmigung

Der Finanzplan wurde vom Verbandsrat an seiner Sitzung vom 17. August 2023 genehmigt und wird der Abgeordnetenversammlung zur Orientierung vorgelegt.

Bätterkinder, 17. August 2023

Gemeindeverband Öffentliche Sicherheit Untere Emme



Beat Linder
Präsident Verbandsrat



Jocelyne Kläy
Geschäftsführerin



Manuela Trachsel
Finanzverwalterin

PLANBILANZ

Beträge in 1'000

	RECHNUNG	Planjahr	PROGNOSEJAHRE				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aktiven							
10 Finanzvermögen	267.2	267.2	267.2	267.2	267.2	267.2	267.2
14 Verwaltungsvermögen	0.0	0.0	0.0	0.0	180.0	180.0	180.0
Total Aktiven	267.2	267.2	267.2	267.2	447.2	447.2	447.2
Passiven							
200 Laufende Verbindlichkeiten	267.2	267.2	267.2	267.2	267.2	267.2	267.2
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.0	0.0	0.0	0.0	180.0	180.0	180.0
209 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
205/208 Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
290-289 HRM2 Bilanzgruppen 290 - 298	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total Passiven	267.2	267.2	267.2	267.2	447.2	447.2	447.2

ERFOLGSRECHNUNG NACH ARTEN

Beträge in 1'000

	RECHNUNGEN			BUDGET	PROGNOSEJAHRE				
	2020	2021	2022		2023	2024	2025	2026	2027
<i>Aufwand</i>	0.0	0.0	-626.7	-741.4	-706.3	-714.2	-542.2	-729.4	-736.8
30 Personalaufwand	0.0	0.0	-192.1	-189.5	-201.6	-201.6	-201.6	-201.6	-201.6
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.0	0.0	-221.4	-325.0	-252.5	-257.6	-262.7	-268.0	-273.4
32 Passivzinsen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
33 Abschreibungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	180.0	0.0	0.0
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36 Eigene Beiträge	0.0	0.0	-174.8	-187.7	-212.8	-215.7	-218.5	-220.5	-222.4
37 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
39 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	-38.4	-39.3	-39.3	-39.3	-39.3	-39.3	-39.3
<i>Ertrag</i>	0.0	0.0	148.1	119.8	126.2	126.2	126.2	126.2	126.2
40 Steuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41 Regalien und Konzessionen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Vermögenserträge	0.0	0.0	33.6	4.5	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8
43 Entgelte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
46 Beiträge	0.0	0.0	76.1	76.0	76.0	76.0	76.0	76.0	76.0
47 Durchlaufende Beiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
49 Interne Verrechnungen	0.0	0.0	38.4	39.3	39.3	39.3	39.3	39.3	39.3
Über-(+) / Unterdeckung (-)	0.0	0.0	-478.6	-621.7	-580.2	-588.0	-416.1	-603.3	-610.6

Gemeindeverband Öffentliche Sicherheit Untere Emme Finanzplan 2024 - 2028

INVESTITIONSPLANUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN EXCL. DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN AB EINFÜHRUNG HRM2

Beträge in 1'000

Konto HRM 2	Objektbezeichnung	Gestehungs- kosten netto	Art Ge- schäftsvorfall	Kaufjahr/Jahr Ausführ- ungsbeginn	Inbetrieb- nahme Jahr	Nutzungs- dauer in Jahren	Abschreibungs- satz	BUDGET 2023	PROGNOSEJAHRE					
									2024	2025	2026	2027	2028	
14000.01	Objekt 1						0.00%							
14000.02	Objekt 2						0.00%							
14000.03	Objekt 3						0.00%							
14000.04	Objekt 4						0.00%							
14000.05	Ersatz Atemschutzfahrzeug	180		2026	2026		0.00%				180.0			
146XXX.01	Investitionsbeitrag Ersatz Atemschutzfahrzeug						0.00%				-180.0			
146XXX.02	Investitionsbeitrag 2						0.00%							
146XXX.03	Investitionsbeitrag 3						0.00%							
146XXX.04	Investitionsbeitrag 4						0.00%							
146XXX.05	Investitionsbeitrag 5						0.00%							
Total Investitionen VV		180							0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

