



Verband Öffentliche Sicherheit Untere Emme

Budget 2021

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	2
1	Grundlagen	2
1.1	Allgemeines	2
1.2	Grundlagen	2
1.3	Investitionen / Aktivierungsgrenze	2
2	Erläuterungen	2
2.1	Allgemeines	2
2.2	Erfolgsrechnung	2
2.3	Investitionen	4
3	Erfolgsrechnung	4
3.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	4
3.2	Zusammenzug Gliederung nach Funktion	5
4	Investitionsrechnung	5
5	Eigenkapitalnachweis	5
6	Voraussichtliche Gemeindebeiträge 2021	5
7	Antrag des Verbandsrates	6
8	Genehmigung Budget	6
9	Erfolgsrechnung	7
10	Investitionsrechnung	10

Budget 2021

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Aufwand	CHF	659'435.00
Ertrag	CHF	120'461.00
Aufwandüberschuss	CHF	538'974.00
Gemeindebeiträge	CHF	538'974.00

1 Grundlagen

1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Gemeindegesetz, Art. 70 erstellt.

1.2 Grundlagen

Als Grundlage für die Erstellung des Budgets 2021 dienten die Jahresrechnung 2019, das Budget 2020 sowie der Finanzplan 2019 – 2024.

1.3 Investitionen / Aktivierungsgrenze

Der Verbandsrat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 gemäss Artikel 79a Abs. 2 GV der Investitionsrechnung. Investitionen werden durch Investitionsbeiträge der Verbandsgemeinden finanziert, deshalb besteht kein Verwaltungsvermögen.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das neue Feuerwehrgebäude in Utzenstorf kann voraussichtlich im September 2021 bezogen werden. Für das neue Magazin werden ab Bezug höhere Mietkosten anfallen. Der Umzug wird durch die Feuerwehr organisiert und durchgeführt, für Spezialgeräte wird teilweise externe Hilfe in Anspruch genommen. Die Umzugskosten setzen sich wie folgt zusammen.

Konto	Kontobezeichnung	Aufwand	Betrag in CHF
1500.3010.01	Sold Übungseinsätze	Umzug durch Feuerwehr	21'000
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	Umzug Funkanlage (extern)	4'400
1500.3130.05	Aufwendungen Atemschutz	Umzug Abfüllanlage und Kompressor (extern)	4'100
1500.3133.01	EDV-Kosten	Umzug EDV (extern)	5'000
Total			34'500

Die Feuerwehr führt ab dem Jahr 2021 einen Wochenendpikettdienst ein, der zu Mehrkosten von CHF 12'500.00 führt.

2.2 Erfolgsrechnung

Um einen aussagekräftigeren Vergleich zu erhalten werden die Gemeindebeiträge in den Funktionen Feuerwehr, Zivilschutz und Regionales Führungsorgan als Nettokosten ausgewiesen.

1400 Allgemeines Rechtswesen

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35'960.00	35'960.00	41'500.00	41'500.00	35'027.65	35'027.65
Nettokosten	0		0		0

Das Allgemeine Rechtswesen beinhaltet allgemeine Aufwendungen im Zusammenhang mit der Geschäftsstelle und den Verbandsbehörden. Die Nettokosten werden anteilmässig in die Funktionen Feuerwehr, Zivilschutz und Regionales Führungsorgan verteilt. Das Allgemeine Rechtswesen schliesst deshalb ausgeglichen ab.

Das Budget 2021 entspricht in etwa der Jahresrechnung 2019. Das Budget 2020 ist höher, weil in diesem Jahr eine neue Website erstellt wird.

1500 Feuerwehr

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
406'921.00	84'500.00	361'650.00	87'000.00	319'867.40	85'537.00
Nettokosten	322'421.00		274'650.00		*206'590.00

*Auflösung Eigenkapital von CHF 27'740.40, deshalb schliesst die Funktion Feuerwehr 2019 nicht ausgeglichen ab.

Ab dem Jahr 2021 wird ein Wochenendpikett der Feuerwehr eingeführt. Die neuen Entschädigungen für diesen Dienst betragen voraussichtlich CHF 12'500.00. Der Umzug des Feuerwehrmagazins wird von der Feuerwehr durchgeführt. Für Vorbereitung und Umsetzung sind Soldkosten von CHF 21'000.00 im Budget 2021 eingestellt.

Die Spezialausbildungen für Löschzug und Atemschutz im Ausbildungszentrum werden neu im Konto Aus- und Weiterbildungen budgetiert.

Für die Verpflegung während Übungen und Einsätzen wurde ein neues Konto erstellt. Es sind Aufwendungen für Essen und Getränke von CHF 3'200.00 vorgesehen.

Für das Feuerwehrgebäude werden diverse neue Geräte im Umfang von CHF 19'690.00 angeschafft. Es sind dies ein Trockenschrank für Atemschutzmasken, Anhänger für Schwarzmateri- altransport, Heisswasserhochdruckreiniger, Druckluftkompressor, Mobiltelefon.

Die Dienstleistungen Dritter sind höher weil die Funkanlage von Spezialisten ins neue Magazin zu transportieren und installieren ist, dafür sind CHF 4'400.00 vorgesehen. Auch die Abfüllanlage für Atemschutz wird für CHF 4'100.00 von Experten im neuen Magazin installiert, die Kosten sind im Konto Aufwendungen Atemschutz budgetiert. Für die EDV wird mit zusätzlichen Umzugskosten von CHF 5'000.00 im Konto EDV-Kosten gerechnet.

Die Versicherungsprämien für Fahrzeuge sind bisher fälschlicherweise im Konto Steuern und Abgaben verbucht worden, die Korrektur wird mit dem Budget 2021 vorgenommen.

Die Miete für das neue Feuerwehrgebäude ist mit voraussichtlich rund CHF 145'000.00 pro Jahr deutlich höher als die bisherigen CHF 42'000.00. Der Umzug kann nach Kenntnisstand für die Budgetierung per Mitte September 2021 erfolgen. Für den Monat September sind die Mieten für alle Gebäude gerechnet, ab Oktober 2021 nur noch das neue Magazin. Sie betragen für das Jahr 2021 somit CHF 70'800.00.

1620 Zivilschutz

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
144'998.00	0.00	131'750.00	0.00	140'110.90	0.00
Nettokosten	144'998.00		131'750.00		140'110.90

Die Beiträge an die Zivilschutzorganisation Region Kirchberg^{plus} betragen gemäss letztjähriger Budgetmeldung rund CHF 143'200.00. Die definitive Meldung der Beiträge für das Jahr 2021 erfolgt erst nach Erstellung des Budgets.

1627 Regionales Führungsorgan RFO

Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71'556.00	0.00	75'500.00		21'598.60	
Nettokosten	71'556.00		75'500.00		21'598.60

Die Nettokosten 2021 sind gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 3'944.00 tiefer. Der Sold von CHF 50'000.00 für Ernstfalleinsätze ist jährlich ins Budget einzustellen. Der erwartete Aufwand ohne Ernstfall beträgt daher CHF 21'556.00.

2.3 Investitionen

Für das neue Feuerwehrgebäude wird Mobiliar für ca. CHF 150'000.00 angeschafft. Weitere Investitionen sind nicht geplant.

3 Erfolgsrechnung

3.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
3	Aufwand	659'435		610'400		516'604	
30	Personalaufwand	250'100		224'580		153'555	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	204'475		192'780		163'993	
36	Transferaufwand	168'900		157'660		164'028	
39	Interne Verrechnungen	35'960		35'380		35'028	
4	Ertrag		659'435		610'400		488'864
42	Entgelte		8'500		5'000		10'088
46	Transferertrag		614'974		563'900		443'748
49	Interne Verrechnungen		35'960		41'500		35'028

3.2 Zusammenzug Gliederung nach Funktion

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
1400	Allgem. Rechtswesen	35'960	35'960	41'500	41'500	35'028	35'028
1500	Feuerwehr	406'921	84'500	361'650	87'000	319'867	85'537
1620	Zivilschutz	144'998	0	131'750	0	140'111	0.00
1627	Reg. Führungsorgan	71'556	0	75'500	0	21'599	0.00
Aufwandüberschuss / Gemeindebeiträge			538'974		481'900		368'299

4 Investitionsrechnung

Im Investitionsbudget 2021 sind für Mobiliar im neuen Feuerwehrgebäuden CHF 150'000.00 eingestellt. Die Investitionsausgaben werden mittels Investitionsbeiträgen der Verbandsgemeinden finanziert.

5 Eigenkapitalnachweis

		Eigenkapital per 01.01.2020	Veränderungs- nachweis		Voraussichtl. Eigenkapital 31.12.2021
		CHF	Budget 2020 (+/-) CHF	Budget 2021 (+/-) CHF	CHF
29	Eigenkapital	18'159	-18'159	0	0
290	Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) ggü .Spezialfinanz.	0	0	0	0
293	Vorfinanzierungen	0	0	0	0
294	Reserven	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	18'159	-18'159	0	0
			Jahres- ergebnis Übersch (+) Defizit (-)	Jahres- ergebnis Übersch (+) Defizit (-)	

Das restliche Eigenkapital wird im Jahr 2020 aufgelöst.

6 Voraussichtliche Gemeindebeiträge 2021

	Einwohner per 01.01.2020	Betriebsbeiträge 2021	Investitionsbeiträge 2021
Bätterkinden	3'278	197'227	54'890
Utzenstorf	4'375	263'230	73'259
Wiler	986	59'324	16'510
Zielebach	319	19'193	5'341
Aufwandüberschuss	8'958	538'974	150'000

7 Antrag des Verbandsrates

Genehmigung des Budgets 2021 mit folgendem Ergebnis:

Aufwand	CHF	659'435.00
Ertrag	CHF	120'461.00
Aufwandüberschuss	CHF	538'974.00
Gemeindebeiträge	CHF	538'974.00

Bätterkinden, 17. September 2020

Gemeindeverband Öffentliche Sicherheit Untere Emme

Beat Linder
Präsident Verbandsrat

Jocelyne Kläy
Geschäftsführerin

Manuela Scherer
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Die Abgeordnetenversammlung des Gemeindeverbandes Öffentliche Sicherheit Untere Emme hat das Budget 2021 am 5. November 2020 gemäss dem vorstehenden Antrag des Verbandsrates genehmigt.

Bätterkinden, 5. November 2020

Gemeindeverband Öffentliche Sicherheit Untere Emme

Beat Linder
Präsident Verbandsrat

Jocelyne Kläy
Geschäftsführerin

9 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung						Gemeindeverband öff. Sicherheit untere Emme
		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
	Nettoaufwand	659'435.00	659'435.00	610'400.00	610'400.00	516'604.55
14	Allgemeines Rechtswesen					
		659'435.00	659'435.00	610'400.00	610'400.00	488'864.15
140	Allgemeines Rechtswesen					27'740.40
		35'960.00	35'960.00	41'500.00	41'500.00	35'027.65
1400	Allgemeines Rechtswesen					
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'700.00		41'500.00	41'500.00	35'027.65
3053.01	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	100.00				
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		41'500.00	41'500.00	35'027.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'660.00				
3133.01	EDV-Kosten	1'400.00		41'500.00	41'500.00	35'027.65
3170.01	Spesenentschädigungen	800.00		6'000.00	6'000.00	5'980.00
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'000.00				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'960.00		41'500.00	35'027.65
15	Feuerwehr					
	Nettoaufwand	406'921.00	406'921.00	361'650.00	361'650.00	292'127.00
150	Feuerwehr					27'740.40
	Nettoaufwand	406'921.00	406'921.00	361'650.00	361'650.00	292'127.00
1500	Feuerwehr					27'740.40
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	406'921.00	406'921.00	361'650.00	361'650.00	292'127.00
3010.01	Sold Übungseinsätze	45'700.00				
3010.02	Sold Ernstfalleinsätze	81'540.00				
3050.01	AG-Beiträge AHV IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00				
3053.01	Arbeitgeberbeiträge an Unfallversicherungen	1'300.00				
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	300.00				
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	27'000.00				
3099.02	Verpflegung Übungen/Einsätze	3'200.00				
3100.01	Büromaterial	600.00				
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'750.00				
3102.01	Drucksachen, Publikationen	975.00				
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29'190.00				

Erfolgsrechnung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.01	Dienstkleider	8'500.00	14'000.00	7'903.05		
3119.01	Defibrillatoren (wird EK belastet)			27'740.40		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'050.00	4'400.00	7'725.70		
3130.02	Aufwendungen Einsätze (Brand, Elementar, Öl)	300.00	1'000.00	287.00		
3130.03	Aufwendungen Ölwehreinsätze		1'000.00	150.00		
3130.05	Aufwendungen Atemschutz	22'850.00	12'350.00	801.00		
3133.01	EDV-Kosten	7'400.00	2'800.00	2'304.65		
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'900.00	9'000.00	13'176.20		
3137.01	Steuern und Abgaben	1'200.00	6'340.00	2'071.90		
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge und Material	16'400.00	17'600.00	19'553.85		
3159.01	Unterhalt Dienstkleider	1'000.00	1'000.00	1'032.20		
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	70'800.00	48'350.00	41'139.55		
3170.01	Spesenentschädigungen	3'700.00	9'400.00	7'379.45		
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			795.00		
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00	3'660.00	1'668.90		9'538.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'566.00	30'000.00	29'773.50		550.00
4260.01	Rückstellungen Dritte		8'000.00	5'000.00		206'590.00
4270.01	Bussen		500.00			75'430.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		322'421.00	274'650.00		19.00
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen		76'000.00	82'000.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe					
16	Verteidigung	216'554.00	216'554.00	207'250.00	161'709.50	161'709.50
162	Zivile Verteidigung	216'554.00	216'554.00	207'250.00	161'709.50	161'709.50
1620	Zivilschutz	144'998.00	144'998.00	131'750.00	140'110.90	140'110.90
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	143'200.00	130'000.00	138'359.50		
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'798.00	1'750.00	1'751.40		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		144'998.00	131'750.00		140'110.90
1627	Regionales Führungsorgan RFO	71'556.00	71'556.00	75'500.00	21'598.60	21'598.60
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	12'410.00	16'000.00	11'700.00		
3010.02	Sold Ernstfalleinsätze	50'000.00	50'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120.00	105.00	121.30		
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	30.00	15.00	32.40		
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'500.00	2'000.00	1'050.00		
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	500.00	203.40		
3100.01	Büromaterial	200.00	500.00	163.40		

Erfolgsrechnung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen		500.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte		1'500.00		1'863.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00			1'359.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'300.00	750.00		1'602.55	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'596.00	3'630.00		3'502.75	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		71'556.00	75'500.00		21'598.60
9	Finanzen und Steuern					
	Nettoertrag				27'740.40	27'740.40
99	Nicht aufgeteilte Posten					
	Nettoertrag				27'740.40	27'740.40
999	Abschluss					
	Nettoertrag				27'740.40	27'740.40
9990	Abschluss					
9001.01	Aufwandüberschuss Aufwandüberschuss					27'740.40 27'740.40

10 Investitionsrechnung

		Investitionsrechnung						Gemeindeverband öff. Sicherheit untere Emme
		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	INVESTITIONSRECHNUNG							
	Abnahme der Nettoinvestitionen	150'000.00	150'000.00	347'000.00	347'000.00	181'155.50	181'155.50	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung							
	Nettoeinnahmen	150'000.00	150'000.00	173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
	Nettoeinnahmen	150'000.00						
15	Feuerwehr		150'000.00	173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
150	Feuerwehr		150'000.00	173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
1500	Feuerwehr		150'000.00	173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
5060.03	Ersatzbeschaffung Schlauchverlegerfahrzeug			133'500.00				
5060.04	Ersatzbeschaffung Motorspritze			21'000.00				
5060.05	Beschaffung Motorspritzenanhänger			19'000.00				
5090.01	Ersatz Brandschutzkleidung					90'577.75		
6320.03	Investitionsbeiträge Ausrüstung							
6320.04	Investitionsbeiträge Mobiliar neues Feuerwehrmagazin		150'000.00		173'500.00		90'577.75	
9	Finanzen und Steuern			173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
99	Nicht aufgeteilte Posten			173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
999	Abschluss			173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
9990	Abschluss			173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
5900.01	Passivierte Einnahmen			173'500.00	173'500.00	90'577.75	90'577.75	
6900.01	Aktivierte Ausgaben			173'500.00	173'500.00			