

Zweckverband Feuerwehr Banesto
8173 Neerach

Finanz- und Aufgabenplan 2019

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

13. Dezember 2018

Veröffentlichung

30. Januar 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
<hr/>	
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
<hr/>	
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7
<hr/>	
Planung	
4 Investitionsplanung	8
5 Planerfolgsrechnung	9
6 Planbilanz	10
7 Plangeldflussrechnung	11
8 Zusammenfassung	12

Kontakt

Zweckverband Feuerwehr Banesto
Binzmühlestrasse 14
8173 Neerach

Rechnungsführung Patricia Tanner, Neerach
Telefon 044 859 16 02
E-Mail finanzen@neerach.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Es sind keine besonderen Entwicklungen voraussehbar.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Es sind keine Investitionen geplant.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Es sind keine neuen Aufgaben zu erfüllen.

Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband Feuerwehr Banesto
Erstellungsdatum:	09.11.2018
1. Planjahr = Budgetjahr:	2019

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2019

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 36 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden je zur Hälfte aufgeteilt nach: a) der Anzahl der Einwohner am 31. Dezember des dem Rechnungsjahr vorangehenden Jahres und b) der Summe der Gebäudeversicherungswerte am 31. Dezember des dem Rechnungsjahr vorangehenden Jahres.

Gemeinden	Einwohnerzahl per 31.12.2017	Anteil in %	Summe GVZ Werte	Anteil in %	Total %
Bachs	588	8.1803	23 762 300.00	11.4952	9.84%
Neerach	3 140	43.6839	94 728 700.00	45.8257	44.75%
Steinmaur	3 460	48.1358	88 224 200.00	42.6791	45.41%
Total	7 188	100.0000	206 715 200.00	100.0000	100%

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
30 Personalaufwand	146 724.95	156 000.00	160 000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	166 040.46	153 300.00	121 100.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	65 470.80	70 500.00	73 000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>378 236.21</i>	<i>379 800.00</i>	<i>354 100.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	12 771.85	16 000.00	15 000.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	8 710.40	3 000.00	3 000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>21 482.25</i>	<i>19 000.00</i>	<i>18 000.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-356 753.96	-360 800.00	-336 100.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	10 800.00	12 000.00	12 000.00
Ergebnis aus Finanzierung	10 800.00	12 000.00	12 000.00
Operatives Ergebnis	-345 953.96	-348 800.00	-324 100.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-345 953.96	-348 800.00	-324 100.00
Bachs	33 830.20	34 715.00	31 884.13
Neerach	154 930.66	155 723.00	145 050.35
Steinmaur	157 193.10	158 362.00	147 165.53
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	378 236.21	379 800.00	354 100.00
	Total Ertrag	32 282.25	31 000.00	30 000.00

 Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
5	Investitionsausgaben	0.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	0.00	0.00

 Grundlagen - Bilanz

	31.12.2017
10	Finanzvermögen
14	Verwaltungsvermögen
	Total Aktiven
	143 643.31
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten
29	Eigenkapital
	Total Passiven
	143 643.31

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Aufwand				
30 Personalaufwand	160 000.00	1.0%	0.5%	1.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	121 100.00	1.0%	1.0%	0.5%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	73 000.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag				
42 Entgelte	15 000.00	0.5%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	12 000.00	1.0%	1.0%	1.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	3 000.00	0.5%	0.5%	0.5%

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Aufwand				
30 Personalaufwand	160 000.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	121 100.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	73 000.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	15 000.00	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	12 000.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	3 000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr. Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
			Anlagen im Bau bis 2020	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Folgejahre ab 2022	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)								
KEINE								0.00
								0.00
								0.00
								0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)								
KEINE								0.00
								0.00
								0.00
								0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)								
KEINE								0.00
								0.00
								0.00
								0.00
								0.00
Total			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
30 Personalaufwand	146 724.95	156 000.00	160 000.00	161 600.00	162 410.00	164 030.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	166 040.46	153 300.00	121 100.00	122 310.00	123 530.00	124 150.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	65 470.80	70 500.00	73 000.00	73 730.00	74 470.00	75 210.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>378 236.21</i>	<i>379 800.00</i>	<i>354 100.00</i>	<i>357 640.00</i>	<i>360 410.00</i>	<i>363 390.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	12 771.85	16 000.00	15 000.00	15 080.00	15 160.00	15 240.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	8 710.40	3 000.00	3 000.00	3 020.00	3 040.00	3 060.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>21 482.25</i>	<i>19 000.00</i>	<i>18 000.00</i>	<i>18 100.00</i>	<i>18 200.00</i>	<i>18 300.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-356 753.96</i>	<i>-360 800.00</i>	<i>-336 100.00</i>	<i>-339 540.00</i>	<i>-342 210.00</i>	<i>-345 090.00</i>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	10 800.00	12 000.00	12 000.00	12 120.00	12 240.00	12 360.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>10 800.00</i>	<i>12 000.00</i>	<i>12 000.00</i>	<i>12 120.00</i>	<i>12 240.00</i>	<i>12 360.00</i>
Operatives Ergebnis	-345 953.96	-348 800.00	-324 100.00	-327 420.00	-329 970.00	-332 730.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-345 953.96	-348 800.00	-324 100.00	-327 420.00	-329 970.00	-332 730.00
Bachs	33 830.20	34 715.00	26 512.35	26 783.94	26 992.54	27 218.31
Neerach	154 930.66	155 723.00	141 579.58	143 029.88	144 143.82	145 349.50
Steinmaur	157 193.10	158 362.00	156 008.07	157 606.18	158 833.64	160 162.19
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Bilanz 2017	Planbilanz 2018	Planbilanz 2019	Planbilanz 2020	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022
10 Finanzvermögen	143 643.31	143 643.31	143 643.31	143 643.31	143 643.31	143 643.31
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktiven	143 643.31					
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	143 643.31	143 643.31	143 643.31	143 643.31	143 643.31	143 643.31
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Passiven	143 643.31					

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2018	Plan-GFR 2019	Plan-GFR 2020	Plan-GFR 2021	Plan-GFR 2022
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 Veränderung Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband Feuerwehr Banesto**

Erstelldatum: 09.11.2018

1. Planjahr = Budgetjahr: **2019**

Investitionsplanung

	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-324 100.00	-327 420.00	-329 970.00	-332 730.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2019	Planbilanz 2020	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022
10 Finanzvermögen	143 643.31	143 643.31	143 643.31	143 643.31
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	143 643.31	143 643.31	143 643.31	143 643.31
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2019	Plan-GFR 2020	Plan-GFR 2021	Plan-GFR 2022
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagekategorien

	Nutzungsdauer	
	Mindeststandard	Erweiterter Standard
Allgemein		
Sachanlagen		
Grundstücke	0	0
Strassen	40	
Strassen, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	10	
Gemeindestrassen		40
Brücken		40
Parkplätze		40
Verkehrsanlagen		20
Öffentliche Beleuchtung, Kabelleitungen		40
Öffentliche Beleuchtung, Anlagen oberirdisch (Kandelaber und Ausleger)		25
Waldstrassen und -wege, Wanderwege, übrige Wege		25
Gewässerverbauungen	50	50
Kanal- und Leitungsnetze	50	siehe Branche
Friedhöfe		30
Hafenanlagen		40
Übrige Tiefbauten	30	
Übrige Tiefbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	
Hochbauten	33	
Hochbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	
Verwaltungsliegenschaften (BKP*-Nrn. 1, 2 und 5)		33
Schulliegenschaften (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		33
Sport- und Freizeitanlagen (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		40
Betriebsgebäude und Werkhöfe (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		40
Sonderbauwerke (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		50
Parkhäuser (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		25
Übrige Gebäude (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		25
Containerbauten, Fahrnisbauten, Provisorium		10
Betriebseinrichtungen (Installationen, BKP-Nr. 3)		20
Umgebung (BKP-Nr. 4)		20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis		15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag		~
Kommunale Wohn- und Gewerbeliegenschaften	33	
Kommunale Wohn- und Gewerbeliegenschaften bei Führung eines Liegenschaftsfonds nach § 8 VGG		gem. § 23 Abs.3
Waldungen	40	40
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Ausstattungen	8	
Spezialfahrzeuge	15	
Personenwagen, Last- und Nutzfahrzeuge bis 3.5 t		8
Spezialfahrzeuge, Last- und Nutzfahrzeuge über 3.5 t		15
Geräte, Maschinen, Ausstattungen (BKP-Nr. 9)		10
Medizinische Geräte (BKP-Nr. 9)		8
Lagereinrichtungen (Gestelle, Behälter, Transportwagen; BKP-Nr. 9)		10
Laboreinrichtungen (BKP-Nr. 9)		10
Mobiliar (Möbel, mobile Beleuchtungskörper usw.; BKP-Nr. 9)		5
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4	
Glasfasernetze	30	30
Übrige Informatikanlagen und Telekommunikationseinrichtungen		5
Personalcomputer (Hardware inkl. Zubehör und Peripherie)		3
Übrige Mobilien		3
Anlagen in Bau	0	0
Übrige Sachanlagen	10	10
Kulturgüter	1	1
Immaterielle Anlagen		
Software	5	
Informatik-Software und Lizenzen (Arbeitsplatz-Software)		5
Informatik-Software (selbsterstellte Software)		3
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	5	5
Immaterielle Anlagen in Realisierung	0	0
Planungs- und Vermessungsausgaben	10	10
Entschädigung aus materieller Enteignung		10
Übrige immaterielle Anlagen	5	5
Darlehen		
Darlehen	0	0
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	~	~
Beteiligungen, Grundkapitalien		
Beteiligungen	0	0

Anlagekategorien

	Nutzungsdauer	
	Mindeststandard	Erweiterter Standard
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)		
Gemäss Anlagekategorie der mitfinanzierten Anlage	~	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25	25
Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0	0
Investitionsbeiträge - Beiträge von Dritten (Einnahmen)		
Anschlussgebühren	40	40
Branche: Wasserversorgung / Gasversorgung		
<i>Schweizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches (SVGW)</i>		
<i>Empfehlung zur Finanzierung der Wasserversorgung, W1006d, Ausgabe November 2008</i>		
Wasserfassungen, Brunnenstuben		40 - 50
Wasseraufbereitungsanlagen		33
Wasserpumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)		50
Wasserpumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (maschinell)		15 - 25
Wasserleitungen und Hydranten		50 - 80
Reservoir		66
Mess-, Steuer-, Regelungsanlagen		10 - 20
Informations- und Kommunikationstechnologie		3 - 10
Grundstücke		-
Konzessionen, Einkaufssummen in andere Wasserversorgungen		~
Branche: Abwasserbeseitigung		
<i>Fachorganisation für Entsorgung und Strassenunterhalt (FES)</i>		
<i>Verband Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute (VSA)</i>		
<i>Richtlinie über die Finanzierung auf Gemeinde- und Verbandsebene, Ausgabe: März 1994</i>		
Kanalnetz und Sonderbauwerke		
Druckrohrleitungen		30 - 50
Abwasserkanäle		50 - 100
Sonderbauwerke		40 - 65
Maschinelle Einrichtungen (Pumpen etc .)		8 - 20
Schieber, Pegel etc.		20 - 40
Abwasserreinigungsanlagen		
Baulicher Teil		30 - 40
Mechanischer Teil Abwasserhebeanlagen		8 - 30
Mechanischer Teil Mechanische Stufe		8 - 20
Mechanischer Teil Biologische Stufe		10 - 25
Schaltwarte		8 - 25
Schlammbehandlung		
Baulicher Teil		35 - 50
Maschineller Teil		10 - 20
Gasanlage		16 - 25
Maschinelle Schlammwässerung		10 - 14
Natürliche Schlammwässerung		30 - 40
Kleine Kläranlagen		
Kleine Kläranlagen		20 - 25
<i>Erhaltung von Kanalisationen, Baulicher Unterhalt von Entwässerungsanlagen</i>		
<i>VSA-Richtlinie, Ausgabe 2009</i>		
Entwässerungsleitungen, Kontrollschächte (mittlere Nutzungsdauer)		80
Reparaturmassnahmen (z.B. Kanalroboter)		20
Renovierungsmassnahmen (z.B. Schlauchrelining)		50