

**Ausserordentliche
Abgeordnetenversammlung
Gemeindeverband RKZ BBM
Mittwoch, 13. Dezember 2023, 18.00 Uhr
RKZ BBM, 3098 Schliern bei Köniz**



**Budget 2024
(Auflösung)**

Regionales
Kompetenzzentrum
Bevölkerungsschutz
Bern-Mittelland
Plattenweg 60
3098 Schliern bei Köniz
T 031 978 25 25
info@rkzbbm.ch
www.rkzbbm.ch

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary).....	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	4
2	Erläuterungen.....	4
3	Ergebnis.....	6
4	Erfolgsrechnung.....	7
5	Antrag des Vorstandes.....	9
6	Genehmigung Budget.....	10

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Erfolgsrechnung 2024

Im Juni 2023 hat das Amt für Bevölkerungsschutz, Sport und Militär (BSM) sowie die Gebäudeversicherung (GVB) schriftlich mitgeteilt, dass die zuständigen Regierungräte das Projekt einer gemeinsamen, zentralen Ausbildungsinfrastruktur für Feuerwehr und Zivilschutz unterstützen. Die Realisierung soll in den Jahren 2028 - 2030 erfolgen.

Gestützt auf diese Ausgangslage hat der Vorstand eine Lagebeurteilung und Umfeldanalyse durchgeführt. Die kurze zeitliche Perspektive für den Weiterbetrieb einerseits und das ungünstige Umfeld (Altersrücktritt Zentrumsleitung, fehlende Ausbilderkapazität, Investitionsbedarf, Fusionen von ZSO's etc.) haben den Vorstand zum Entschluss geführt, **den Kursbetrieb auf Ende 2024 einzustellen (siehe Antrag Vorstand)**.

Das Budget 2024 umfasst somit ausserordentlich den Aufwand und den Ertrag für **15 Monate (bis 31.03.25)** und ergibt unter den genannten Voraussetzungen gegenüber dem **Jahr 2023 (CHF 1.63)** einen höheren Beitrag von **CHF 2.13 pro Einwohner**. Dieser entspricht einem um **50 Rappen höheren** pro Kopf-Beitrag (Mehrkostenkosten rund CHF 115'750.00 / 232'354 Einwohner).

	Budget 2024 (15 Monate)	Budget 2023 (12 Monate)	Rechnung 2022
Aufwand	CHF 1'369'000.00	CHF 1'335'350.00	CHF 1'319'418.69
Ertrag	CHF 875'200.00	CHF 957'300.00	CHF 868'941.63
Nettokostenkosten für die Gemeinden	CHF 493'800.00	CHF 378'050.00	CHF 450'477.06

Der höhere Beitrag (Nettodefizit) für das Jahr 2024 ist auf Ursachen zurückzuführen, die in Punkt 2 erläutert sind.

Übersicht über die bisherigen Beiträge der Gemeinden zwecks Betriebs des Ausbildungszentrums (pro Einwohner)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
RKZ BBM	CHF 2.47	CHF 2.61	CHF 2.01	CHF 2.01	CHF 2.23	CHF 1.86	CHF 1.94	CHF 1.63	CHF 2.13

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Die Aktivierungsgrenze wird gemäss Art 79a GV auf **CHF 20'000.00** festgesetzt. Der Vorstand belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 20'000.00** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Im 2024 sind keine Investitionen vorgesehen.

2 Erläuterungen

Für die Veränderung gegenüber dem Budget 2023 sind folgende Positionen massgeblich verantwortlich.

- Tieferer Personalaufwand von CHF 46'600.00. Die personelle Situation ist nach wie vor im Umbruch und wird durch den Schliessungsentscheid noch verschärft. Der Zeitpunkt der Pensionierung und ein allfälliges Arbeitspensum des Leiters RKZ BBM wird je nachdem vom Entscheid der Abgeordnetenversammlung beeinflusst. Die Verwaltung wird aktuell mit einer Unterbesetzung und mit externer Unterstützung geführt. Es ist geplant, die Verwaltung für das letzte Betriebsjahr zu 100% BG zu besetzen. Infolge Kündigung eines Instructors per Herbst 2023 verfügt das RKZ BBM nur noch über einen Instruktor. Das bedeutet, dass Fremdleistung (externes Instruktorpersonal) für das Jahr 2024 bezogen werden muss. Durch die Schliessung kann es möglicherweise zu Abgangsschädigungen und Begleitkosten für Anschlüssen des Personals kommen. Weiter wird es mehr Vorstandsarbeit für die Vorbereitung auf die Schliessung geben.
- Höherer Sachaufwand von CHF 27'250.00 gegenüber dem Budget 2023. Anschaffungen und Unterhalt werden auf das nötige Minimum reduziert. Jedoch wird es gewisse Rückbaukosten geben. Zudem ist mit höheren externen Kosten für die juristische Begleitung sowie die Unterstützung im Finanzbereich zu rechnen. Aufgrund reduzierter Ausbildungskapazitäten im RKZ BBM werden AdZS der ZSO Bern plus in anderen Zentren ausgebildet werden müssen womit dem RKZ BBM gemäss Vereinbarung mit der Stadt Bern höhere Kosten entstehen.
- Bei den Zivilschutz-Kursen wird mit einem leichten Rückgang gerechnet.
- Bei den GVB-Kursen und dem BSA-Betrieb (Heissausbildung Feuerwehren) wird mit gleichbleibendem Ertrag gerechnet. Es wird nur der notwendige Aufwand budgetiert.

- Aufgrund der vorhandenen und den im Jahr 2023 noch beschafften Fahrzeuge ist mit einem Anstieg der planmässigen Abschreibungen um CHF 7'700.00 auf CHF 13'300.00 zu rechnen. Aufgrund des Schliessungsentscheides werden die Fahrzeuge Ende 2024 vollständig abgeschrieben. Dies verursacht einen ausserplanmässigen Abschreibungsaufwand von CHF 55'300.00. Der gesamte Abschreibungsaufwand beträgt CHF 63'600.00. Was mit den Fahrzeugen nach der Schliessung geschieht ist noch ungewiss. Aus diesem Grund wird auf die Budgetierung eines Liquidationserlöses verzichtet.
- Über das ganze Budget verteilt (Personal-, Sach- und Abschreibungsaufwand) fallen die Mehrkosten aus dem Schliessungsentscheid mit rund CHF 180'000.00 aus. Im Personalaufwand sind jedoch infolge der wohl nicht vollständigen Besetzung der Zentrumsleitung sowie einer unbesetzten Instruktorinstelle erhebliche Minderkosten zu verzeichnen.

3 Ergebnis

3.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

RKZ BBM

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	690 300	736 900	785 311
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	596 700	574 450	518 095
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63 600	5 600	4 953
36 Transferaufwand	100	100	80
39 Interne Verrechnungen	18 000	18 000	10 980
Total betrieblicher Aufwand	1 368 700	1 335 050	1 319 419
Betrieblicher Ertrag			
42 Entgelte	841 600	923 700	840 462
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
46 Transferertrag	493 800	378 050	450 477
49 Interne Verrechnungen	18 000	18 000	10 980
Total betrieblicher Ertrag	1 353 400	1 319 750	1 301 919
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 15 300	- 15 300	- 17 500
34 Finanzaufwand	300	300	0
44 Finanzertrag	15 600	15 600	17 500
Ergebnis aus Finanzierung	15 300	15 300	17 500
Operatives Ergebnis	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0	0	0

3.2 Investitionsrechnung

Die Investitionen sind in Kap. 1.3 detailliert aufgeführt.
Nettoinvestitionen

CHF 0.00

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022
	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
Erfolgsrechnung	1 369 000	1 369 000	1 335 350	1 335 350	1 319 418.69
3 Aufwand	1 369 000		1 335 350		1 319 418.69
30 Personalaufwand	690'300.00		736'900.00		785'311.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	596'700.00		574'450.00		518'094.54
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	63'600.00		5'600.00		4'953.00
34 Finanzaufwand	300.00		300.00		-
36 Transferaufwand	100.00		100.00		80.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-
39 Interne Verrechnungen	18'000.00		18'000.00		10'980.00
4 Ertrag	1 369 000	1 369 000	1 335 350	1 335 350	1 319 418.69
42 Entgelte	841 600	841 600	923 700	923 700	840 461.63
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00
44 Finanzertrag	15 600	15 600	15 600	15 600	17 500.00
46 Transferertrag	493 800	493 800	378 050	378 050	450 477.06
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	18 000	18 000	18 000	18 000	10 980.00

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

RKZ BBM

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL	1 369 000	1 369 000	1 335 350	1 335 350	1 319 418,69	1 319 418,69
		0		0		0
0						
Allgemeine Verwaltung						
Nettoergebnis	695 000	251 700	546 650	251 500	492 896,85	240 216,23
		443 300		295 150		252 680,62
0220						
Allgemeine Dienste						
Nettoergebnis	302 500	0	248 350	0	251 843,53	0,00
		302 500		248 350		251 843,53
0290						
Liegenschaften						
Nettoergebnis	309 200	166 800	207 900	176 800	166 382,82	158 739,75
		142 400		31 100		7 643,07
0292						
Restaurantsbetrieb						
Nettoergebnis	83 300	84 900	90 400	74 700	74 670,50	81 476,48
		- 1 600		15 700		- 6 803,98
1						
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
Nettoergebnis	674 000	623 500	788 700	705 800	826 521,84	628 725,40
		50 500		82 900		197 796,44
1506						
Brandsimulationsanlage Köniz						
Nettoergebnis	285 900	335 700	323 800	325 000	353 433,96	370 893,40
		49 800		1 200		17 459,44
1626						
Regionale Zivilschutz-Ausbildung						
Nettoergebnis	388 100	287 800	464 900	380 800	473 087,88	257 832,00
		100 300		84 100		215 255,88
9						
Finanzen und Steuern						
Nettoergebnis	0	493 800	0	378 050	0	450 477
		493 800		378 050		450 477
9990						
Abschluss						
Nettoergebnis	0	875 200	0	1 335 350	0	450 477
		875 200		1 335 350		450 477

5 Antrag des Vorstandes

Der Vorstand des RKZ BBM hat das Budget des RKZ BBM am 7. November 2023 per Zirkulationsbeschluss genehmigt und beantragt der a.o. Abgeordnetenversammlung vom 13. Dezember 2023:

Genehmigung des Budgets 2024 bestehend aus

Aufwand	CHF	1'369'000.00
Ertrag	CHF	875'200.00
Aufwandüberschuss z.L. der Gemeinden	CHF	<u>493'800.00</u>

Dies ergibt einen Beitrag pro Einwohner von **CHF 2.13**

Schliern bei Köniz, 7. November 2023


Vorstand RKZ BBM

Der Präsident



Thomas Brönnimann

Der Sekretär



Reto Bazzi

6 **Genehmigung Budget**

Die a.o. Abgeordnetenversammlung hat das Budget 2024 am 13. Dezember 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Vorstandes genehmigt.

Schlieren bei Köniz, 13. Dezember 2023

Abgeordnetenversammlung RKZ BBM

Der Präsident

Der Sekretär

Thomas Brönnimann

Reto Bazzi