

**Ausserordentliche  
Abgeordnetenversammlung  
Gemeindeverband RKZ BBM  
Donnerstag, 13. Dezember 2023, 19.00 Uhr  
RKZ BBM, 3098 Schliern bei Köniz**



**Budget 2024  
(Weiterführung)**

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).**

**Als Vergleich zum Budget mit Schliessung per 31.12.2024 wird in vorliegendem Budget die Fortführung des Betriebes prognostiziert. Dies hat zur Folge, dass die Personalsituation wieder nahezu auf den Soll-Bestand hochgefahren wird.**

Das Budget 2024 ergibt gegenüber dem **Jahr 2023 (CHF 1.63)** einen höheren Beitrag von **CHF 2.37 pro Einwohner**. Dieser entspricht einem um **74 Rappen höheren** pro Kopf-Beitrag (Mehrkostenkosten rund CHF 17'850.00 / 232'354 Einwohner).

	Budget 2024 (12 Monate)				Budget 2023			Rechnung 2022		
Aufwand	CHF	1'425'100.00	CHF	1'335'350.00	CHF	1'319'418.69	CHF	1'319'418.69		
Ertrag	CHF	875'200.00	CHF	957'300.00	CHF	868'941.63	CHF	868'941.63		
Nettokostenkosten für die Gemeinden	CHF	549'900.00	CHF	378'050.00	CHF	450'477.06	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 2.37

## 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 folgende Investitionen vorgesehen.

Umzäunung Aussengelände	CHF	50'000.00
Ersatz Transportfahrzeug Toyota	CHF	40'000.00
<b>Total</b>	<b>CHF</b>	<b>90'000.00</b>

## 2 Erläuterungen

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

- Höher Personalaufwand von CHF 11'000.00. Die personelle Situation ist nach wie vor im Umbruch. Die Leitung RKZ BBM (Pensionierung per 31.03.2024) wird wieder zu 100% ersetzt werden müssen. Dabei kann von einem gewissen Fluktationsgewinn profitiert werden Die Verwaltung wird aktuell mit einer Unterbesetzung und mit externer Unterstützung geführt. Es ist geplant, die Verwaltung wieder zu 100% BG zu besetzen. Infolge Kündigung eines Instructors per Herbst 2023 verfügt das RKZ BBM nur noch über einen Instruktor. Das Budget rechnet mit einem vollständigen Ersatz bzw. einer Anstellung einer zusätzlichen Person zu 100%.
- Höherer Sachaufwand von CHF 63'750.00 gegenüber dem Budget 2023. 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 15'000.00 auf CHF 20'600.00 zu rechnen.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Erfolgsrechnung

#### Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.204

RKZ BBM

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	747 900	736 900	785 311
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	638 200	574 450	518 095
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20 600	5 600	4 953
36 Transferaufwand	100	100	80
39 Interne Verrechnungen	18 000	18 000	10 980
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>1 424 800</b>	<b>1 335 050</b>	<b>1 319 419</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42 Entgelte	841 600	923 700	840 462
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
46 Transferertrag	549 900	378 050	450 477
49 Interne Verrechnungen	18 000	18 000	10 980
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>1 409 500</b>	<b>1 319 750</b>	<b>1 301 919</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 15 300</b>	<b>- 15 300</b>	<b>- 17 500</b>
34 Finanzaufwand	300	300	0
44 Finanzertrag	15 600	15 600	17 500
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>15 300</b>	<b>15 300</b>	<b>17 500</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.2 Investitionsrechnung

Die Investitionen sind in Kap. 1.3 detailliert aufgeführt.  
Nettoinvestitionen

CHF 90'000.00

### 4 Erfolgsrechnung

#### 4.1 Zusammensetzung Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022
	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>1 425 100</b>	<b>1 425 100</b>	<b>1 335 350</b>	<b>1 335 350</b>	<b>1 319 418.69</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>1 425 100</b>		<b>1 335 350</b>		<b>1 319 418.69</b>
30 Personalaufwand	747'900.00		736'900.00		785'311.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	638'200.00		574'450.00		518'094.54
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'600.00		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
<b>4 Ertrag</b>	<b>1 425 100</b>	<b>1 425 100</b>	<b>1 335 350</b>	<b>1 335 350</b>	<b>1 319 418.69</b>
42 Entgelte		841'600		923'700	840'461.63
43 Verschiedene Erträge		0		0	0.00
44 Finanzertrag		15'600		15'600	17'500.00
46 Transferertrag		549'900		378'050	450'477.06
48 Ausserordentlicher Ertrag		0		0	0.00
49 Interne Verrechnungen		18'000		18'000	10'980.00

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

RKZ BBM

	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>TOTAL</b>	<b>1 425 100</b>	<b>1 425 100</b>	<b>1 335 350</b>	<b>1 335 350</b>	<b>1 319 418.69</b>	<b>1 319 418.69</b>
		0		0		0
<b>0</b>						
<b>Allgemeine Verwaltung</b>						
Nettoergebnis	625 700	251 700	546 650	251 500	492 896.85	240 216.23
		374 000		295 150		252 680.62
<b>0220</b>						
<b>Allgemeine Dienste</b>						
Nettoergebnis	304 300	0	248 350	0	251 843.53	0.00
		304 300		248 350		251 843.53
<b>0290</b>						
<b>Liegenschaften</b>						
Nettoergebnis	234 600	166 800	207 900	176 800	166 382.82	158 739.75
		67 800		31 100		7 643.07
<b>0292</b>						
<b>Restaurantsbetrieb</b>						
Nettoergebnis	86 800	84 900	90 400	74 700	74 670.50	81 476.48
		1 900		15 700		- 6 805.98
<b>1</b>						
<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>						
Nettoergebnis	799 400	623 500	788 700	705 800	826 521.84	628 725.40
		175 900		82 900		197 796.44
<b>1506</b>						
<b>Brandsimulationsanlage Köniz</b>						
Nettoergebnis	323 000	335 700	323 800	325 000	353 433.96	370 893.40
		12 700		1 200		17 459.44
<b>1626</b>						
<b>Regionale Zivilschutz-Ausbildung</b>						
Nettoergebnis	476 400	287 800	464 900	380 800	473 087.88	257 832.00
		188 600		84 100		215 255.88
<b>1627</b>						
<b>Spezialfinanzierung Investitionen</b>						
Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
		0		0		0.00
<b>9</b>						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
Nettoergebnis	0	549 900	0	378 050	0.00	450 477.06
		549 900		378 050		450 477.06
<b>9690</b>						
<b>Finanzvermögen</b>						
Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
		0.00		0.00		0.00
<b>9990</b>						
<b>Abschluss</b>						
Nettoergebnis	0	378 050	0	428 780	0.00	429 308.94
		378 050		428 780		429 308.94



## 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	1'425'100.00
Ertrag	CHF	875'200.00
Aufwandüberschuss z.L. der Gemeinden	<b>CHF</b>	<b>549'900.00</b>

Dies ergibt einen Beitrag pro Einwohner von **CHF 2.37**

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.

Schliern bei Köniz, 13. Dezember 2023

Abgeordnetenversammlung RKZ BBM

Der Präsident

Der Sekretär

Thomas Brönnimann

Reto Bazzi