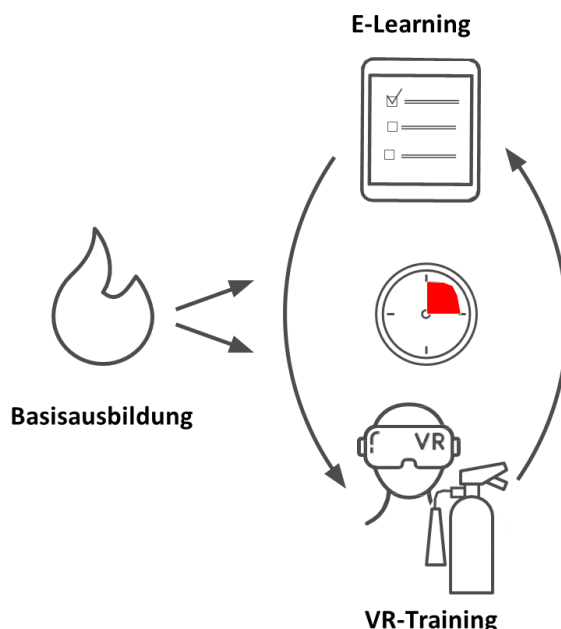


## Vorbericht Budget 2025 / Finanzplanung 2025 – 2029

Als Grundlage für das Budget 2025 wurden jeweils das Budget und die Rechnung aus den Jahren 2021, 2022 und 2023, das Budget 2024 sowie der Quartalsabschluss Q1/2024 verwendet. Die Kundenumsätze wurden detailliert analysiert. Die gewonnenen Erkenntnisse wurden bei der Erstellung des Budgets berücksichtigt.

Seit mehreren Jahren dürfen wir für die SBB in der ganzen Schweiz Ausbildungen in der Anwendung von Kleinlöschgeräten durchführen. Ende 2023 wurde der Auftrag erneut öffentlich ausgeschrieben. Anfang April 2024 haben wir den Zuschlag für die kommenden 5 Jahre erhalten. Aktuell führen wir die Ausbildungen bei der SBB mit unserem mobilen Brandcontainer durch. Ab dem 01.01.2025 werden die Ausbildungen ohne den mobilen Brandcontainer durchgeführt. Anstelle dessen werden wir eine Mischung aus drei verschiedenen methodischen Varianten anwenden, wobei die Basisausbildung wie bisher an Gasbrandstellen erfolgt, jedoch im Freien.



Für das Training in der virtuellen Umgebung (VR-Training) müssen wir nun das notwendige Equipment beschaffen. Die Aufwände und die Umsätze, welche dieser Auftrag verursacht, sind in das Budget 2025 und in den Finanzplan 2025 – 2029 eingeflossen.

## **Aufwand**

### **Personalaufwand**

Der Personalaufwand wurde basierend auf den Ist-Werten aus der Jahresrechnung 2023 berechnet. Bei den Entschädigungen der festangestellten Mitarbeitenden wurde eine Erhöhung um 1% eingerechnet.

### **Sachaufwand**

Der Materialaufwand im Bereich Betrieb aber auch im Bereich der Kantine wurde wiederum im Verhältnis zu den jeweiligen Umsätzen berechnet. Auf Grund der stark angestiegenen Preise wurde nicht mit einem mittleren %-Satz über mehrere Jahre, sondern nur mit dem %-Satz des vergangenen Jahres gerechnet. Der Einfluss auf den Materialaufwand durch die neu entwickelte Schulung für die SBB, welche wir ab dem 01.01.2025 durchführen dürfen, wurde berücksichtigt.

Zusätzlich zu den wiederkehrenden Ersatzbeschaffungen wurde der Ersatz von 2 weiteren Wärmebildkameras, 10 Atemschutzflaschen, 10 Atemschutzmasken und 5 Atemschutzgeräte eingerechnet.

Bei den Energiekosten wurden die für das aktuelle Geschäftsjahr erhöhten Preise sowie ein leichter Anstieg des Verbrauches eingerechnet.

Die Quartals- und Jahresabschlüsse sowie die Lohnbuchhaltung werden weiterhin von einem externen Partner erstellt.

Die Aufwände für die Zivilschutzausbildungen sind abhängig von den Teilnehmertagen. Wir rechnen mit den Werten aus dem Geschäftsjahr 2023.

Auf dem Konto «FW Ausbildung extern» werden die Aufwände für die Realbrandausbildung in Schweden gebucht. Für 2025 planen wir mit 10 Teilnehmenden.

### **Unterhaltsaufwand**

Im Aufwand Unterhalt Brandanlagen haben wir basierend auf den Aufwendungen im 2023 und im Q1/2024 gerechnet. Die Neuvergabe des Unterhalts für einen Teil der gas-betriebenen Simulationsanlagen haben wir dabei berücksichtigt. Für den Unterhalt der Liegenschaften haben wir als Aufwand den Mittelwert aus den Geschäftsjahren 2022 und 2023 übernommen.

Der Unterhalt für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge wurde anhand der angefallenen Kosten im vergangenen Jahr berechnet und wird etwas tiefer ausfallen.

Der Aufwand für den Transport des mobilen Brandcontainer wird deutlich zurückgehen, da die Ausbildungen bei der SBB ab dem 01.01.2025 ohne den mobilen Brandcontainer durchgeführt werden. Bei den Kosten für die IT haben wir den Ersatz der bestehenden Virenschutzsoftware und die Umstellung auf Office 365 eingerechnet.

### **Mieten und Benützungsgebühren**

Der Aufwand auf diesen zwei Konten entsteht durch die Miete externer Schulungsräume und die Miete von Brandschutzbekleidungen. Beides lösen wir jeweils auf Grund der Buchungen unserer Kunden aus und verrechnen diese auch entsprechend weiter. Wir rechnen bei den Brandschutzbekleidungen mit dem gleichen Volumen wie im 2023 und bei den externen Schulungsräumen mit dem halben Volumen.

### Verschiedener Betriebsaufwand

Beim übrigen Betriebsaufwand rechnen wir mit weniger Aufwand als im vergangenen Geschäftsjahr, da die Zertifizierungskosten für die eduQua Zertifizierung nicht anfallen werden. Bei der Werbung budgetieren wir gegenüber dem Budget 2024 mit einem höheren Wert. Wir wollen das Geschäft mit den Ausbildungen in der Anwendung von Kleinlöschgeräten ausbauen und haben entsprechende Werbemassnahmen geplant.

### Abschreibungsaufwand

Die Vermietung von Atemschutzgeräten an Kunden, welche bei uns eine Realbrandausbildung absolvieren, hat deutlich zugenommen. Aus diesem Grund haben wir Anfang 2024 eine Waschmaschine für die Grobreinigung von Atemschutzgeräten beschafft. Der entsprechende Abschreibungsaufwand von rund CHF 3'300.- pro Jahr ist in den planmässigen Abschreibungen der Mobilien berücksichtigt.

Im Budget 2024 waren in den Abschreibungen für Hochbauten eine Investition in der Höhe von CHF 75'000.- zur Umnutzung der Garagen in Garderoben und in den Abschreibungen der übrigen Sachanlagen eine Investition in der Höhe von CHF 20'000.- für die Erweiterung der Anmarschwege in der Realbrandanlage eingerechnet. Auf beide Investitionen verzichten wir zugunsten von Investitionen in neues Equipment für die Ausbildungen bei der SBB wie eingangs dieses Berichtes erläutert. Nachfolgend die Übersicht der geplanten Investitionen:

Beschreibung	Investition in CHF	Anschaffungsjahr	Abschreibungssatz pro Jahr	Konto
VR Trainer	26'000.-	2024	20%	1506.33007
VR Trainer	26'000.-	2025	20%	1506.33007
Zusätzliches Fahrzeug	52'000.-	2025	10%	1506.33006
Ersatz Betriebsbus	35'000.-	2025	10%	1506.33006

Der Betriebsbus hat Jahrgang 2007 und muss bei der nächsten grösseren Reparatur ersetzt werden. Wir nutzen den Betriebsbus vor allem für die Auslieferungen im Bereich Catering.

### Ertrag

#### Schul- und Kursgelder

Wir rechnen mit einer Zunahme von 10 Kunden im Bereich der Kleinlöschgeräte Ausbildungen und einem entsprechenden durchschnittlichen Umsatz pro Kunde. Bei der SBB rechnen wir mit den Preisen aus dem neuen Vertrag. Dies hat einen Umsatzrückgang zur Folge, da die Transportkosten für den mobilen Brandcontainer wegfallen. Bei den Ausbildungen und Trainings für Feuerwehren und bei den Zivilschutzausbildungen rechnen wir mit einem gleichen Volumen wie 2023.

#### Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Auch hier rechnen wir mit dem gleichen Volumen wie im vergangenen Jahr. Dies bei etwas weniger Aufträgen jedoch mit leicht höheren Preisen.

#### Erlös Kantine und Catering

In der Kantine rechnen wir mit dem gleichen Umsatz wie 2023. Im Bereich Catering haben wir einen Umsatzanstieg budgetiert, da wir einen neuen Kunden gewinnen konnten.

### **Finanzplan 2025-2029**

In der Erfolgsrechnung für die Geschäftsjahre 2024 und 2025 wurden die Werte aus den jeweiligen Budgets übernommen. Für die Geschäftsjahre 2026 bis 2029 wurden jeweils pro Jahr sowohl im Ertrag wie auch im Aufwand ein Anstieg von 1% eingerechnet. Bei den Investitionen wurden die Positionen, welche bereits unter dem Abschreibungsaufwand erläutert wurden, eingerechnet.

Büren an der Aare / 24. April 2024 / da