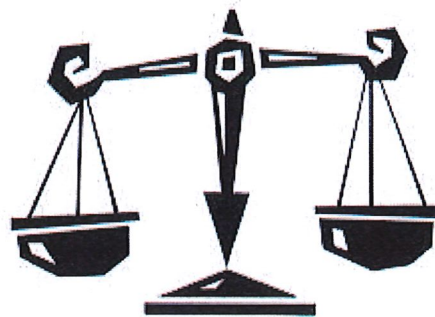


# Gemeindeverband Kirchberg BE

Budget 2023 (HRM 2 und CURAVIVA)



273834.1

**Gemeindeverband Kirchberg BE**

---



# **Vorbericht Budget 2023**

nach HRM2 (GVK) und Kontenrahmen CURAVIVA (SzE)

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

## Inhalt

0	<b>Auf einen Blick</b> (Management Summary).....	4
1	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	4
1.1	Allgemeines .....	4
1.2	Terminologie.....	4
1.3	Kontenplan .....	4
1.4	Abschreibungen.....	4
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV) .....	4
1.4.2	Neues Verwaltungsvermögen .....	5
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	5
2	<b>Erläuterungen</b> .....	5
2.1	Allgemeines .....	5
2.2	Erfolgsrechnung .....	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwands.....	6
2.2.2	Erläuterungen zur Entwicklung des Sach- und übrigen Betriebsaufwandes .....	6
2.2.3	Erläuterungen zu den übrigen Aufwandgruppen.....	6
2.2.4	Erläuterungen zu den Ertrags-Sachgruppen .....	6
2.3	Investitionen.....	7
3	<b>Ergebnis</b> .....	8
3.1	Allgemeine Übersicht.....	8
3.1.1	Allgemeine Übersicht Gemeindeverband Kirchberg BE .....	8
3.1.2	Allgemeine Übersicht Seniorenzentrum Emme.....	8
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeindeverband .....	9
3.2.1	Erfolgsrechnung Gemeindeverband Kirchberg BE .....	9
3.2.2	Erfolgsrechnung Seniorenzentrum Emme .....	9

---

3.2.3	Investitionsrechnung Gemeindeverband Kirchberg BE .....	10
3.2.4	Finanzierungsergebnis Gemeindeverband Kirchberg BE.....	10
4	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	11
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen/Arten (2-stellige Kontenstufe).....	11
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) .....	12
5	<b>Investitionsrechnung</b> .....	13
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	13
6	<b>Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen</b> .....	14
6.1	0 Allgemeine Verwaltung .....	14
6.2	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung .....	14-15
6.3	2 Bildung.....	15-17
6.4	4 Gesundheit .....	17-18
6.5	7 Umweltschutz und Raumordnung.....	18
6.6	9 Finanzen und Steuern.....	18-19
6.7	Seniorenzentrum Emme.....	19-21
7	<b>Antrag des Verbandsrates</b> .....	22
8	<b>Genehmigung Budget 2023</b> .....	22
9	<b>Inhaltsverzeichnis Zahlenteil</b> .....	23

---

## Vorbericht Budget 2023

---

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

- Das vorliegende Budget (ohne Budget SzE) für das Jahr 2023 wurde durch die ehemalige Geschäftsführerin Doris Järmann in Zusammenarbeit mit den verschiedenen Bereichsleitern/Bereichsleiterinnen und Verbandskommissionen erarbeitet. Es schliesst ausgeglichen ab.
- Das Budget 2023 des Seniorenzentrums Emme wurde durch die Geschäftsführerin Carola Schaad in Zusammenarbeit mit der Sachbearbeiterin Rechnungswesen, Daniela Läderach, und der Betriebskommission Seniorenzentrum erarbeitet. Das Betriebsbudget schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'359.00 ab. Die budgetierten Daten werden separat ausgewiesen, da die Buchhaltung nach der Rechnungslegung (dem Kontenplan) der CURAVIVA geführt wird.

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 (ohne SzE) wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG), erstellt.

#### 1.2 Terminologie

Mit HRM2 wurden die in der Privatwirtschaft gebräuchlichen Begriffe Bilanz, Erfolgsrechnung und Budget eingeführt. Die Voranschlagskredite wurden zu Budgetkrediten und das Eigenkapital wird neu als Bilanzüberschuss bezeichnet.

#### 1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

- a) Bilanzkonti 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer
- b) Funktionen und Sachgruppen 4-stellig
- c) Detailkonti ER und IR 4-stellig mit zweistelliger Laufnummer

#### 1.4 Abschreibungen

##### 1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 1.1.2017 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten ins HRM2 übernommen:

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 14, Stand 1.1.2017	CHF	1'334'012
Abzüglich:		
./ Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
./ Investitionen für Anlagen im Bau	CHF	0.00
Verwaltungsvermögen netto	CHF	1'334'012

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF **1'334'012**

wird innert **8 Jahren**  
d.h. ab dem Rechnungsjahr **2017** bis und mit Rechnungsjahr **2024**  
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12.50%**

oder CHF **166'750**

Ende 2023 wird das alte Verwaltungsvermögen noch CHF **166'750** betragen.

Der Abschreibungssatz von 12.5% wurde von der Abgeordnetenversammlung vom 16. Dezember 2016 zusammen mit dem Budget 2017 genehmigt.

#### 1.4.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf den neuen, d.h. nach dem 1.1.2017 erstellten, Vermögenswerten werden linear nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) berechnet. Die Abschreibungen werden in den jeweiligen Funktionen verbucht.

#### 1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Verbandsrat belastet einzelne Investitionen des Gemeindeverbandes Kirchberg BE (ohne SzE) bis zum Betrag von CHF 20'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die Summe entspricht der Ausgabenbefugnis des Verbandsrates für wiederkehrende Ausgaben (Art. 17 OgR 2016).

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

- Vom Anzeigerverband erfolgt keine Ausschüttung aus der Reserve mehr.
- Die Zinsen des Fremdkapitals werden in der Funktion 9610 erfasst und intern verrechnet.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung des Personalaufwandes

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 57'290 oder um 4.11% zu. Durch die vielen laufenden Projekte sind die Entschädigungen an die Behördenmitglieder um CHF 12'300 gestiegen. Die Löhne der im Monatslohn Angestellten werden mit einer Erhöhung von 1.14% und einem Teuerungsausgleich von 1.5% berechnet. Aufgrund der vielen laufenden Projekte werden die Stellenprozentage für das Verbandssekretariat um 30% erhöht. Auch die Schulleitung muss ergänzt werden mit total 40% (Übernahme von 20% durch den Gemeindeverband zur Entlastung des Hauptschulleiters). Die Aus- und Weiterbildungskosten sind gegenüber dem Vorjahresbudget leicht gesunken. Infolge der höheren Lohnkosten steigen auch die Soziallasten.

### 2.2.2 Erläuterungen zur Entwicklung des Sach- und übrigen Betriebsaufwandes

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist eine Zunahme von CHF 122'375 gegenüber dem Vorjahresbudget zu verzeichnen. In verschiedenen Sachgruppen resultieren Verminderungen wie z.B. beim Büromaterial, beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial, bei den Lehrmitteln und den nicht aktivierbaren Anlagen (Anschaffungen unter der Aktivierungsgrenze). Stark angestiegen sind die Kosten der Ver- und Entsorgung (Oel, Gas, Elektrizität). Die Projektkosten für die Reorganisation der ZSO sind mit CHF 42'630.00 budgetiert. Der Ersatz der Brandmeldeanlage im Beundenwegschulhaus führt zu Mehrkosten von CHF 19'000. Einige Konti weisen nur geringe Abweichungen zum Vorjahresbudget auf.

### 2.2.3 Erläuterungen zu den übrigen Aufwandgruppen

Die Abschreibungen nehmen im Vergleich zum Vorjahresbudget um rund CHF 177'730 zu. Dies ist auf die Änderung des Abschreibungssatzes des Schulraumprovisoriums (Verkürzung der Lebensdauer der Modulbaute), die Beteiligung an den Schulraumplanungskosten Platz Kirchberg und die im Budgetjahr 2022 weiteren geplanten Investitionen zurückzuführen. Auch der Zinsaufwand steigt, da für die Investitionen Fremdkapital aufgenommen werden muss.

Der Transferaufwand (Entschädigungen an Gemeinwesen und eigene Beiträge) nimmt um CHF 116'055 zu (Lehrerbesoldungsanteile, Schulsozialdienst).

Mit den internen Verrechnungen werden Material- und Warenbezüge sowie erbrachte Dienstleistungen und Zinsen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, um die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich zu beurteilen. Diese Verrechnungen sind aufwand- und ertragsseitig gleich hoch. Nach Möglichkeit werden die anfallenden Kosten und Erträge direkt in der entsprechenden Funktion verbucht.

### 2.2.4 Erläuterungen zu den Ertrags-Sachgruppen

Die Entgelte (Kursgelder, Benützungsgebühren, Dienstleistungserträge, Verkaufserlös, Rückerstattungen) nehmen im Vergleich zum Budget 2022 um CHF 18'600 zu.

Der Finanzertrag nimmt um CHF 8'855 ab (keine Gewinnausschüttung des Amtsanzeigers budgetiert).

Der Transferertrag (Entschädigungen von Gemeinwesen) steigt um CHF 530'121.59 auf CHF 6'850'040. Die Zunahme ist auf die Kostenrückerstattung (Ordentliche Beiträge, Infrastruktur, Schulbetrieb, Lehrerbesoldungsanteil) zurückzuführen. Im Budget 2022 wurde der ordentliche Gemeindebeitrag um die Summe des Eigenkapitals gekürzt, damit der Bilanzüberschuss auf "Null" gesetzt werden kann.

## 2.3 Investitionen

Das Investitionsbudget umfasst Geschäfte, die durch das gemäss Finanzkompetenz zuständige Organ (Abgeordnetenversammlung, Verbandsrat oder Betriebskommission SzE) bereits bewilligt oder noch zu beschliessen sind. Nachstehend sind die wichtigsten Vorhaben für 2023 aufgeführt. Bei mehrjährigen Projekten ist der auf das Jahr 2023 entfallende Ausgabenanteil angegeben.

### Gemeindeverband Kirchberg BE

• Abacus Tool Digitale Belegvisierung/-archivierung	CHF	26'000
• Umnutzung Gruppenraum in Büro Schulleitung	CHF	49'000
• Ersatz Geschirrspülmaschinen Schulküchen	CHF	22'000
• Heizungssanierung Turnhalle (vor Abzug der Beteiligung der Gemeinde)	CHF	210'000
• Schulraumplanung Platz Kirchberg Phase III	CHF	550'000
• Räumung Reihengräber 2023	CHF	25'000

### Seniorenzentrum Emme

• Gelenkarmmarkisen Bewohner-Zimmer	CHF	98'000
• Sanierung Untergeschoss, Einbau Garderoben usw.	CHF	735'000
• Sanierung der Bewohnerzimmer	CHF	220'000
• Fassadenrenovation	CHF	540'000
• Garderobenschränke, Regale und weitere Schränke im UG	CHF	40'000
• Betriebseinrichtungen (Küche/Hotellerie)	CHF	50'000
• Pflegemobilien (Betten/Nachttische usw.)	CHF	50'000
• RufCom, Erneuerung GETS-Rufsystem	CHF	150'000

Insgesamt sind Bruttoinvestitionen von CHF 2'765'000 geplant. Auf den Allgemeinen Haushalt des Gemeindeverbandes Kirchberg BE entfallen CHF 882'000, auf das Seniorenzentrum Emme CHF 1'883'000.



### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

##### 3.1.1 Allgemeine Übersicht Gemeindeverband Kirchberg BE

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Jahresrechnung 2021</b>
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0	- 43'856.59	0
Gemeindebeitrag (inkl. Lehrerbesoldungsanteile)	6'818'240	6'288'518.41	5'782'881.45
Nettoinvestitionen	777'000	640'000.00	2'102'775.50

##### 3.1.2 Allgemeine Übersicht Seniorenzentrum Emme

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Jahresrechnung 2021</b>
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	- 2'359	+ 60'596	+ 72'416.21
Steuern, Bewohnerbeiträge	4'415'196	4'170'603	4'279'460.10
Nettoinvestitionen	1'883'000	635'000	273'834.10

## 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeindeverband

### 3.2.1 Erfolgsrechnung Gemeindeverband Kirchberg BE

	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
Betrieblicher Aufwand	CHF	6'955'030.00	CHF	6'481'580.00	CHF	6'004'712.20
Betrieblicher Ertrag	CHF	6'967'785.00	CHF	6'419'178.41	CHF	5'913'052.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	12'755.00	CHF	-62'401.59	CHF	-91'659.85
Finanzaufwand	CHF	49'520.00	CHF	27'075.00	CHF	20'637.75
Finanzertrag	CHF	36'765.00	CHF	45'620.00	CHF	112'297.10
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-12'755.00	CHF	14'695.00	CHF	91'659.35
Operatives Ergebnis	CHF	0.00	CHF	-43'856.59	CHF	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00	CHF	0	CHF	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>	<b>CHF</b>	<b>-43'856.59</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

### 3.2.2 Erfolgsrechnung Seniorenzentrum Emme

	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
Betrieblicher Aufwand	CHF	4'803'387.00	CHF	4'371'350.00	CHF	4'486'281.99
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'768'978.00	CHF	4'403'196.00	CHF	4'529'396.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-34'409.00	CHF	31'846.00	CHF	43'114.96
Finanzaufwand	CHF	250.00	CHF	250.00	CHF	716.25
Finanzertrag	CHF	32'300.00	CHF	29'000.00	CHF	30'017.50
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	32'050.00	CHF	28'750.00	CHF	29'301.25
Operatives Ergebnis	CHF	-2'359.00	CHF	60'596.00	CHF	72'416.21
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00	CHF	0	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00	CHF	0	CHF	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-2'359.00</b>	<b>CHF</b>	<b>60'596.00</b>	<b>CHF</b>	<b>72'416.21</b>

## 3.2.3 Investitionsrechnung Gemeindeverband Kirchberg BE

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
Investitionsausgaben	CHF 882'000	CHF 675'000	CHF 2'102'775.50
Investitionseinnahmen	CHF 105'000	CHF 35'000	CHF 0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF 777'000</b>	<b>CHF 640'000</b>	<b>CHF 2'102'775.50</b>

## 3.2.4 Finanzierungsergebnis Gemeindeverband Kirchberg BE

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
<i>Selbstfinanzierung:</i>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90 - CHF 0.00	- CHF 43'856.59	CHF 0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + CHF 689'225.00	+ CHF 511'495.00	CHF 418'728.95
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 + CHF 0.00	+ CHF 0	CHF 0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 - CHF 0.00	- CHF 0	CHF 0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383 CHF 0.00	CHF 0	CHF 0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 CHF 0.00	CHF 0	CHF 0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 CHF 0.00	CHF 0	CHF 0.00
Selbstfinanzierung	+ CHF 689'225.00	+ CHF 467'638.41	CHF 418'728.95
<i>Nettoinvestitionen:</i>			
Ergebnis Investitionsrechnung	- CHF 777'000.00	- CHF 640'000	- CHF 2'102'775.50
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>- CHF 87'775.00</b>	<b>- CHF 172'361.59</b>	<b>+ CHF 1'684'046.55</b>
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>			

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen/Arten (2-stellige Kontenstufe)

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>7'290.470.00</b>	<b>6'691'770.00</b>	<b>6'647'913.41</b>	<b>6'170'615.60</b>	<b>6'170'615.60</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>43'856.59</b>		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>7'290'470.00</b>		<b>6'691'770.00</b>		<b>6'170'615.60</b>	
30	Personalaufwand	1'450'925.00		1'393'635.00		1'241'895.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'419'510.00		1'297'135.00		1'041'645.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	689'225.00		511'495.00		418'728.95	
34	Finanzaufwand	49'520.00		27'075.00		20'637.75	
36	Transferaufwand	3'395'370.00		3'279'315.00		3'302'442.00	
39	Interne Verrechnungen	285'920.00		183'115.00		145'265.65	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>7'290'470.00</b>		<b>6'647'913.41</b>		<b>6'170'615.60</b>
42	Entgelte		117'515.00		98'915.00		115'563.45
43	Verschiedene Erträge		230.00		345.00		236.65
44	Finanzertrag		36'765.00		45'620.00		112'297.10
46	Transferertrag		6'850'040.00		6'319'918.41		5'7197'252.75
49	Interne Verrechnungen		285'920.00		183'115.00		145'265.65

4.2 **Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung** (1-stellige Kontenstufe)

		<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>6'691'770.00</b>	<b>6'647'913.41</b>	<b>6'170'615.60</b>	<b>6'170'615.60</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>43'856.59</b>		
0	Allgemeine Verwaltung	423'075.00	423'075	398'140.00	354'283.41	363'475.05	363'475.05
	Nettoaufwand				43'856.59		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	624'835.00	624'835.00	572'145.00	572'145.00	534'469.25	534'469.25
2	Bildung	5'704'835.00	5'704'835.00	5'232'090.00	5'232'090.00	4'845'841.60	4'845'841.60
4	Gesundheit	28'710.00	28'710.00	23'615.00	23'615.00	21'731.35	21'731.35
7	Umweltschutz und Raumordnung	460'160.00	460'160.00	439'365.00	439'365.00	385'126.65	385'126.65
9	Finanzen und Steuern	48'855.00	48'855.00	26'415.00	26'415.00	19'971.70	19'971.70

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>987'000.00</b>	<b>987'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>	<b>2'102'775.50</b>
0	Allgemeine Verwaltung	26'000.00					
	Nettoausgaben		<b>26'000.00</b>				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			30'000.00			
	Nettoausgaben				<b>30'000.00</b>		
2	Bildung	831'000.00	105'000.00	645'000.00	35'000.00	2'074'094.25	
	Nettoausgaben		<b>726'000.00</b>		<b>610'000.00</b>		<b>2'074'094.25</b>
7	Umweltschutz und Raumordnung	25'000.00				28'681.25	
	Nettoausgaben		<b>25'000.00</b>				<b>28'681.25</b>
9	Finanzen und Steuern	105'000.00	882'000.00	35'000.00	675'000.00		2'102'775.50
	<b>Ausgleich IR (Nettoinvestitionen)</b>	<b>777'000.00</b>		<b>640'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>	

## 6 Kommentar Erfolgsrechnung nach Funktionen

### 6.1 0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423'075	423'075	398'140.00	354'283.41	363'475.05	363'475.05

Bei der Exekutive wurde eine Klausurtagung mit einem externen Berater budgetiert. Ebenfalls werden das Sitzungsgeld für die Betriebskommission SzE und die Pauschale für den Ressortvorsteher SzE über den Verband ausbezahlt.

Durch die vielen laufenden Projekte, welche einen grösseren Arbeitsaufwand verursachen, muss der Stellenetat im Verbandssekretariat vorübergehend um 30 Prozente auf total 180 Stellenprozente erhöht werden. Die höhere Lohnsumme führt zu höheren Soziallasten. Das Buchhaltungsprogramm Abacus soll mit den Tools für elektronische Belegerfassung und -visierung ergänzt werden. Für das Projekt "neue Organisationsform SzE" wurden Beratungskosten budgetiert.

Für die Verwaltungsräume wurde neu die Funktion 0290 erfasst (Miete, Nebenkosten, Reinigung usw.). Die Investitionen müssen abgeschrieben werden.

Der Anzeigerverband konnte im Jahr 2021 keinen Gewinn erzielen (Auszahlung wäre 2022 erfolgt). Deshalb wird auch für das Jahr 2023 kein Gewinn budgetiert. Das Eigenkapital des Gemeindeverbandes Kirchberg BE wird im Jahr 2022 aufgelöst (Reduktion der Gemeindebeiträge im Budget 2022 um CHF 43'856.59). Die effektive Veränderung des Gemeindebeitrages beträgt deshalb CHF 7'015.00.

#### **Veränderung des Gemeindebeitrages gegenüber dem Budget 2022:**

0110 Legislative	-800.00
0120 Exekutive	+7'900.00
0220 Allgemeine Dienste	+24'806.59
0290 Geschäftsräume GVK	+18'965.00
	<u>+50'871.59</u>

### 6.2 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
624'835	624'835	572'145	572'145	534'469.25	534'469.25

Die Personalkosten sind höher budgetiert, da der Kommandant ein Dienstaltersgeschenk in Form eines halben Monatslohnes erhält und der Geschäftsstellenleiter bereits in die Arbeit des Kommandanten eingearbeitet wird. Für das Projekt "Reorganisation ZSO Futura" wurden Beratungskosten budgetiert.

Für die Investitionen in die neuen Büroräume sind auch im ZSO-Budget Abschreibungen erfasst. Die übrigen Kosten wie Miete, Reinigung usw. werden über interne Verrechnungen im Aufwand der ZSO erfasst.

**Veränderung des Gemeindebeitrages gegenüber dem Budget 2022:**

1626 Regionale Zivilschutzorganisation	+4'850.00
1627 Regionale Führungsorganisation	-2'470.00
	<u>+2'380.00</u>

### 6.3 2 Bildung

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5'704'835	5'704'835	5'232'090	5'232'090	4'845'841.60	4'845'841.60

Durch die Erhöhung der Schulleitungsprozente erfolgt die interne Verrechnung im Jahr 2022 wie folgt:

85% Schulleitung Oberstufe, Funktion 2130, = 53% der Kosten

05% Schulleitung WAH, Funktion 2131, = 3% der Kosten

15% Schulleitung Klassen besondere Förderung (KbF), Funktion 2120, = 10% der Kosten

45% Schulleitung Spezialunterricht, Funktion 2121, = 28% der Kosten

10% Schulleitung DaZ, Funktion 2122, = 6% der Kosten

Die interne Kostenverrechnung passt sich den veränderten Schulleitungsprozenten an. Nach diesem Schlüssel werden auch die Kosten des Schulsekretariates sowie der Bildungskommission aufgeteilt. Ca. alle sechs Jahre wird eine grössere Retraite durchgeführt, weshalb die Weiterbildungskosten steigen.

Funktion 2120, Klassen besondere Förderung

Für die Klassen besondere Förderung ist die Anschaffung von acht iPads mit Schutzhüllen vorgesehen. Die Lehrerbesoldungsanteile fallen tiefer aus, da die Schulleiterprozente abgenommen haben. Die höheren Weiterbildungskosten werden teilweise durch den Kanton zurückerstattet. Die Kosten für den Schulsozialdienst sind gestiegen, da die Berechnung neu nach Schülerzahl erfolgt.

Funktion 2121, Spezialunterricht

Beim Spezialunterricht sind die Kosten für die Lehrerbesoldungsanteile an den Kanton über alle Stufen in der Funktion 2121 erfasst. Die internen Verrechnungen Schulsekretariat und Bildungskommission sind infolge des höheren Prozentanteils Schulleitung gestiegen.



#### Funktion 2122, Deutsch als Zweitsprache (DaZ)

Beim DaZ nehmen die Kosten für die Lehrerbesoldung leicht zu. Ebenfalls sind die internen Verrechnungen infolge des geänderten Prozentanteils gestiegen.

#### Funktion 2130, Sekundarstufe I

Bei der Sekundarstufe I steigen die Kosten des Personalaufwandes infolge der Retraite im Schloss Hünigen. Es müssen auch mehr Schulmöbel-, und Geräte angeschafft werden (8 Bernina-Nähmaschinen, 5 Mikroskope). Durch den Wechsel des Französisch-Lehrmittels steigen die Kosten in diesem Bereich. In allen drei Schulgebäuden sind Kopiergeräte mit der Möglichkeit für Farbkopien installiert, was zu höheren Leasinggebühren führt. Für die Förderung der Schülerinnen und Schüler werden ECDL-Lizenzen und der LehrpassPlus bezahlt. Verschiedene Budgetpositionen sind leicht tiefer: Honorare, Schulreisen/Exkursionen, Projekte. Die Lehrerbesoldungsanteile sind gestiegen, ebenfalls die Kosten der internen Verrechnungen. Der Schulsozialdienst wird neu nach Schülerzahl berechnet, die Schulleitungsprozente sind höher.

#### Funktion 2131, Wirtschaft, Arbeit Haushalt (WAH-Unterricht)

Beim WAH-Unterricht nehmen die Kosten für Lehrmittel und Lebensmittel leicht ab. Der Lehrerbesoldungsanteil steigt um CHF 15'000.

#### Funktionen 2170 – 2172, Schulliegenschaften

Bei allen Schulanlagen sind die Löhne durch die Gewährung von Gehaltsstufen leicht gestiegen. Demzufolge nehmen auch die Soziallasten zu. Infolge der teuren Gaspreise haben sich die Ver- und Entsorgungskosten nahezu verdoppelt. Die Abschreibungskosten erhöhen sich durch die getätigten Investitionen.

#### Funktion 2170, Schulanlage Solothurnstrasse 5

Für die Fensterreinigung muss eine Absturzsicherung angeschafft werden. Die Unterhaltskosten nehmen gegenüber dem Budget 2022 ab.

#### Funktion 2171, Schulanlage Beundenweg (Tomatenburg)

Für die beiden Schulküchen sollen neue Gefrierschränke angeschafft werden. Ebenfalls ist die Brandmeldezentrale zu ersetzen (neue Technologie). Durch den Kauf von Industrie-Geschirrspülmaschinen nimmt der Abschreibungsaufwand zu.

#### Funktion 2172, Sportanlage Reinhardweg

Der Bedarf an neuem Sportmaterial nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 8'000 ab. Auch der Gebäudeunterhalt ist tiefer budgetiert.

#### Funktion 2173, Schulraumplanung

Bei der Schulraumplanung ist die Zunahme der Abschreibungen sowie des Fremdkapitalzinseszinses zu erwähnen. Der Verpflichtungskredit musste erhöht werden.

#### Funktion 2174, Schulraumprovisorium

Die Anschaffungskosten für Schulmobiliar und Schulgeräte nehmen gegenüber dem Budget 2022 ab. Der Abschreibungsaufwand wurde neu auf einer Lebensdauer der Modulbaute bis 2032 berechnet, was zu einem höheren Abschreibungssatz führt. Durch die steigenden Fremdkapitalzinsen erhöht sich auch der Zinsaufwand.

#### Funktion 2190, Schulleitung und Schulverwaltung

Die Kosten der Schulleitung und Schulverwaltung sind höher als im Vorjahr. Die zusätzlichen 20ig Stellenprozente des Gesamtschulleiters führen zu Mehrkosten von CHF 41'730.

**Veränderung des Gemeindebeitrages gegenüber dem Budget 2022:**

2110	Kindergarten LB (DaZ)	+1'940.00
2120	Klassen besondere Förderung LB	-7'490.00
2120	Klassen besondere Förderung	+ -245.00
2121	Spezialunterricht LB	+38'625.00
2121	Begabtenförderung	0.00
2121	Spezialunterricht	+19'320.00
2122	Deutsch als Zweitsprache (DaZ) LB	+2'000.00
2122	Deutsch als Zweitsprache (DaZ)	-325.00
2130	Sekundarstufe I LB	+40'370.00
2130	Sekundarstufe I	+16'430.00
2131	Wirtschaft, Arbeit, Haushalt (WAH) LB	+15'310.00
2131	Wirtschaft, Arbeit, Haushalt (WAH)	+19'910.00
2170	Schulanlage Solothurnstrasse	+19'820.00
2171	Schulanlage Beundenweg	+49'140.00
2172	Sportanlage Reinhardweg	+15'295.00
2173	Schulraumplanung	+45'700.00
2174	Schulraumprovisorium	+158'280.00
2194	Freiwilliger Schulsport	-550.00
2991	Erwachsenenbildung	+800.00
		<u>+434'820.00</u>

**6.4 4 Gesundheit**

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
28'710	28'710	23'615	23'615	21'731.35	21'731.35

Der Schulgesundheitsdienst ist abhängig von Klassen- und Schülerzahl.

Im Budgetjahr 2023 finden wieder obligatorische Kurse für die Pilzkontrolleure statt. Nebst den Kursgeldern fallen auch die Weg- und Übernachtungskosten an.

Die Druckkosten für die Inserate der Notfalldienste (Apotheken, Arzt, Zahnarzt) steigen kontinuierlich.

**Veränderung des Gemeindebeitrages gegenüber dem Budget 2022:**

4340 Lebensmittelkontrolle	+4'955.00
4900 Gesundheitswesen	+200.00
	<u>+5'155.00</u>

## 6.5 7 Umweltschutz und Raumordnung

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
460'160	460'160	439'365	439'365	385'126.65	385'126.65

Das Friedhofpersonal wird ergänzt durch eine Hilfgärtnerin, welche neu im Monatslohn angestellt wird. Dadurch steigen die Soziallasten. Der Lautsprecher für Bestattungen muss ersetzt werden. Ebenfalls ersetzt werden müssen die Glockensteuerung der Klöppel einer Glocke im Kirchturm (Kostenbeteiligung knapp 50%). Die Abschreibungen nehmen durch die neuen Investitionen zu. Die Zinsen steigen durch die Erneuerung eines Darlehens zu höherem Zinssatz.

Beim Friedhof in Rüti bei Lyssach muss die Thujahecke ersetzt werden. Ebenfalls ist der Baum beim Brunnen zu fällen. Als Ersatz wird eine Platane angeschafft.

**Veränderung des Gemeindebeitrages gegenüber dem Budget 2022:**

7716 Friedhof Kirchberg	+11'895.00
7717 Friedhof und Kirche Rüti b.L.	+11'060.00
	<u>+22'955.00</u>

## 6.6 9 Finanzen und Steuern

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48'855	48'855	26'415	26'415	19'971.70	19'971.70

Die Zinsen für Fremdkapital werden wie im Budget 2022 im Bereich 9 erfasst und anschliessend mit internen Verrechnungen den jeweiligen Bereichen belastet.

**Veränderung des Gemeindebeitrages gegenüber dem Budget 2022:**

9610 Zinsen	-1'000.00
	<u>-1'000.00</u>

## 6.7 Seniorenzentrum Emme

Gesamthaushalt SzE

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4'803'637	4'801'278	4'371'600	4'432'196	4'486'998.24	4'559'414.45
	-2'359	+60'596		+72'416.21	

Die Aktivierungsgrenze beim Seniorenzentrum Emme entspricht den Empfehlungen von CURAVIVA:

CHF 5'000.00 für Investitionen in Einzelgüter

CHF 20'000.00 für Investitionen in Massengüter

Das Budget 2023 wurde auf Basis der Hochrechnung der Halbjahreszahlen 2022 und der Jahresrechnung 2021 erstellt. Das Budget 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'359.

Budgetierte Kennzahlen:

Belegung:	97.54%
Verpflegungstage:	17'444
CMI (durchschnittliche Pflegestufe)	4.31
Stellenplan gesamt:	38.40 Vollzeiteinheiten
Pflege und Betreuung:	17.95 Vollzeiteinheiten
Personalaufwand-Quote:	66.30%
(Personalaufwand x 100 / Betriebsertrag)	
EBITDA	311'663
(Ertrag - Personalaufwand - übriger Betriebsaufwand)	

**Personalaufwand SzE**

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'182'894		3'090'975		3'138'819.50	

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 91'919 oder 2.97% zu. In den Besoldungen ist eine Lohnerhöhung von 1.56% eingerechnet.

Der Stellenbedarf Pflege wurde mit einem CMI (durchschnittliche Pflegestufe) von 4.31 berechnet. Im Jahr 2022 betrug der CMI 4.0. Das SzE bildet drei Fachangestellte Gesundheit EFZ und eine Fachangestellte Betreuung EFZ aus. Zwei Mitarbeitende absolvieren die berufsbegleitende Ausbildung FaGe E bzw. FaBe E. Ihr Grundlohn entspricht Assistenzlöhnen. Zurzeit bestehen neun Lehrverhältnisse in der Pflege. Die Personalkosten der Pflege bleiben durch diese Umgestaltung (mehr Lernende, weniger Assistenzpersonen) gleich.

Der Administration stehen neu 255 Stellenprozente zur Verfügung. Die Geschäftsführerin ist mit 85% eingerechnet.

Im Hausdienst und Service mussten dringend notwendige Stellenplan-Anpassungen vorgenommen werden, damit eine heute übliche Service- und Reinigungsqualität geboten werden kann.

Bei den Mitarbeitenden und den Bereichsleitungen besteht weiterhin ein grosser Bedarf an Weiterbildung. Deshalb wurden CHF 30'865 im Budget 2023 aufgenommen.

**Sach- und Finanzaufwand SzE**

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'620'743		1'280'625		1'348'178.74	

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 340'118 zu, gegenüber der Rechnung 2021 sogar um CHF 272'564.26. Die Abschreibungen der immobilien Sachanlagen steigen auf CHF 220'923. Auch der Abschreibungsaufwand der Mobilien steigt um rund CHF 17'000. Durch den Ersatz des Rufsystems sind Abschreibungen auf immateriellen Werten von CHF 37'500 budgetiert. Die Zunahme der Abschreibungen ist auf die vielen Sanierungen und Ersatzbeschaffungen zurückzuführen, welche bereits im Jahr 2022 erfolgen oder im Budgetjahr 2023 geplant sind.

Die Bewohner bezahlen pro Tag einen Infrastrukturbeitrag von voraussichtlich CHF 31.75 (2022 = CHF 29.50). Dieser Betrag kann in die anstehenden Sanierungen reinvestiert werden (ausschliesslich für Abschreibungsaufwand, Fremdkapitalzinsen).

Der Aufwand für Lebensmittel und Getränke steigt an, da mehr Spitex-Mahlzeiten verkauft werden und das öffentliche Restaurant mehr Besucher aufweist. Ebenfalls ist die massive Teuerung eingerechnet.

Die Bewohnerwäsche wird seit Mai 2022 durch das Wohn- und Pflegeheim St. Niklaus in Koppigen gewaschen, da die hygienischen Bedingungen im Seniorenzentrum Emme nicht mehr den heutigen Anforderungen entsprechen (keine Trennung von Schmutz- und Sauberzone aufgrund enger Platzverhältnisse möglich).

Der Aufwand für Unterhalt und Reparaturen von Immobilien und Mobilien wird langsam zurückgefahren, da die Mehrheit der dringend notwendigen Reparaturen und Anpassungen durchgeführt worden ist.

Alle Anschaffungen über CHF 5'000 können als Investition aktiviert werden.

### Betriebs- und Finanzertrag SzE

Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4'801'278		4'432'196		4'559'414.45

Die Einnahmen der Pflögetaxen basieren auf der Belegung Januar bis Juni 2022 und liegen bei 97.53%. Trotz geplanter Eröffnung von Solviva Bärenmatte in Alchenflüh im Frühjahr 2023 basiert das Budget auf dieser hohen Belegung. Die Geschäftsführerin SzE ist überzeugt, dass das Haus mit seinem Standortvorteil auch künftig gut belegt sein wird. Die durchschnittlichen Pflegestufen der Bewohnenden werden von 4.0 (Budget 2022) auf 4.31 erhöht. Zurzeit beträgt der CMI 4.28.

Die definitiven Kostenobergrenzen der Ergänzungsleistungen (EL) werden erst per Ende 2022 durch den Regierungsrat des Kantons Bern bekannt gegeben. Die momentane Berechnung der Taxen Hotellerie und Betreuung EL beruht auf den provisorischen Vorgaben von Curaviva. Bei den Selbstzahlern wurde eine Taxenerhöhung von CHF 1.00 pro Tag und Stufe budgetiert. Da der Infrastrukturbeitrag ebenfalls um CHF 2.25 pro Tag angehoben wird, beträgt die Tarifierhöhung bei den Selbstzahlern CHF 3.25 pro Aufenthaltstag. Das Ziel, in ein paar Jahren mindestens denselben Tarif wie die EL-Bezüger zu erreichen, liegt in weiter Ferne. Der Selbstzahlertarif bewegt sich je nach Stufe zwischen CHF 0.75 bis 7.40 unter der EL-Obergrenze.

Das Café ÄMME konnte seinen Ertrag aufgrund der Öffnung und des stetig besser werdenden Angebots weiter steigern. Die Teuerung macht Preisanpassungen unumgänglich. Diese werden gestaffelt stattfinden. Ziel bleibt ein gutes Preis-Leistungsverhältnis.

Der "offene Mittagstisch" muss nach Covid-19 neu aufgebaut werden. Eine entsprechende Werbung ist per anfangs Jahr geplant. Die Erträge des SPITEX-Mahlzeitendienstes bleiben auf hohem Niveau.

## 7 Antrag des Verbandsrates

- Das vorliegende Budget für das Jahr 2023 (Gemeindeverband ohne Seniorenzentrum Emme) mit einem Aufwand und Ertrag von je CHF 7'290'470.00 sowie das Budget für das Jahr 2023 des Seniorenzentrums Emme mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'359.00 bei einem Aufwand von CHF 4'803'637.00 sowie einem Ertrag von CHF 4'801'278.00 sind zu genehmigen.
- Der budgetierte Aufwandüberschuss des Bereichs Seniorenzentrum Emme im Betrage von CHF 2'359.00 ist dem Eigenkapital des Seniorenzentrums Emme zu belasten.
- Vom Investitionsbudget 2023 wird Kenntnis genommen

3422 Kirchberg BE, 12. Oktober 2022

GEMEINDEVERBAND KIRCHBERG BE  
Namens des Verbandsrates

  
Andreas Eggimann  
Präsident

Thomas Balsiger  
Geschäftsführer

## 8 Genehmigung Budget 2023

Das beschlussfassende Organ des Gemeindeverbandes Kirchberg BE hat das Gesamtbudget 2023 am 30. November 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Verbandsrates vom 12. Oktober 2022 genehmigt.

Das Investitionsbudget 2023 wurde zur Kenntnis genommen.

Kirchberg, 1. Dezember 2022

Gemeindeverband Kirchberg BE  
Abgeordnetenversammlung

  
Michael Elsaesser  
Präsident

  
Thomas Balsiger  
Geschäftsführer

## 9 Inhaltsverzeichnis Zahlenteil

Der nachstehende Zahlenteil ist wie folgt gegliedert:

	Seite
<b>Gemeindeverband Kirchberg BE (ohne Seniorenzentrum Emme)</b>	
Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Zusammenzug .....	24
Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung, Details .....	25 - 44
Erfolgsrechnung, Artengliederung, Zusammenzug .....	45
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Zusammenzug .....	46
Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung, Details .....	47 - 49
Investitionsrechnung, Artengliederung, Zusammenzug .....	50
Investitionsprogramm 2023 bis 2028 .....	51 - 52
Beitragsbezug ordentlicher Beitrag 2023 mit Vergleich 2022 .....	53 - 54
Beitragsbezug Schulkosten 2023 (Schulbetrieb) mit Vergleich 2022 .....	55 - 59
Lehrerbesoldungsanteile 2023 mit Vergleich 2022 .....	60 - 64
Beitragsbezug Infrastrukturkosten 2023 (Schulgebäude, Raummiete) mit Vergleich 2022 .....	65 - 69
Beitragsbezug Zivilschutz 2023 (Zivilschutzregion Kirchberg <i>plus</i> ) mit Vergleich 2022 .....	70 - 71
Beitragsbezug Öffentliche Sicherheit 2023 mit Vergleich 2022 .....	72 - 73
<b>Seniorenzentrum Emme</b> .....	74
Erfolgsrechnung .....	75 - 85
Investitionsprogramm 2023 bis 2028 .....	86



## Erfolgsrechnung

	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>6'691'770.00</b>	<b>6'647'913.41</b>	<b>6'170'615.60</b>	<b>6'170'615.60</b>
Aufwandüberschuss				43'856.59		
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>423'075.00</b>	<b>423'075.00</b>	<b>398'140.00</b>	<b>354'283.41</b>	<b>363'475.05</b>	<b>363'475.05</b>
Nettoaufwand				43'856.59		
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>624'835.00</b>	<b>624'835.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>534'469.25</b>	<b>534'469.25</b>
<b>2 Bildung</b>	<b>5'704'835.00</b>	<b>5'704'835.00</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>4'845'841.60</b>	<b>4'845'841.60</b>
<b>4 Gesundheit</b>	<b>28'710.00</b>	<b>28'710.00</b>	<b>23'615.00</b>	<b>23'615.00</b>	<b>21'731.35</b>	<b>21'731.35</b>
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>460'160.00</b>	<b>460'160.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>385'126.65</b>	<b>385'126.65</b>
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>48'855.00</b>	<b>48'855.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>6'691'770.00</b>	<b>6'647'913.41</b>	<b>6'170'615.60</b>	<b>6'170'615.60</b>
	Aufwandüberschuss				43'856.59		
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>423'075.00</b>	<b>423'075.00</b>	<b>398'140.00</b>	<b>354'283.41</b>	<b>363'475.05</b>	<b>363'475.05</b>
	Nettoaufwand				43'856.59		
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>72'400.00</b>	<b>72'400.00</b>	<b>58'105.00</b>	<b>58'105.00</b>	<b>62'904.00</b>	<b>62'904.00</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>10'280.00</b>	<b>10'280.00</b>	<b>11'085.00</b>	<b>11'085.00</b>	<b>10'224.00</b>	<b>10'224.00</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>10'280.00</b>	<b>10'280.00</b>	<b>11'085.00</b>	<b>11'085.00</b>	<b>10'224.00</b>	<b>10'224.00</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'520.00		1'520.00		1'380.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					29.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		530.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'200.00		8'000.00		7'024.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	40.00		45.00		18.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					253.80	
3900.01	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'020.00		1'020.00		980.00	
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		10.00		15.00		14.45
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'270.00		11'070.00		10'209.55
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>62'120.00</b>	<b>62'120.00</b>	<b>47'020.00</b>	<b>47'020.00</b>	<b>52'680.00</b>	<b>52'680.00</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>62'120.00</b>	<b>62'120.00</b>	<b>47'020.00</b>	<b>47'020.00</b>	<b>52'680.00</b>	<b>52'680.00</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	40'510.00		32'920.00		39'509.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'055.00		910.00		1'946.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	85.00		85.00		123.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	245.00		225.00		499.45	
3099.01	übriger Personalaufwand			200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00				7'539.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	925.00		930.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			970.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	900.00		550.00		788.30	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	400.00		230.00		233.25	
3199.03	Freier Ratskredit	10'000.00		10'000.00		2'040.20	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		7'200.00				8'230.85
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		54'920.00		47'020.00		44'449.15

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>350'675.00</b>	<b>350'675.00</b>	<b>340'035.00</b>	<b>296'178.41</b>	<b>300'571.05</b>	<b>300'571.05</b>
	Nettoaufwand				43'856.59		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>315'820.00</b>	<b>315'820.00</b>	<b>340'035.00</b>	<b>296'178.41</b>	<b>300'571.05</b>	<b>300'571.05</b>
	Nettoaufwand				43'856.59		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>315'820.00</b>	<b>315'820.00</b>	<b>340'035.00</b>	<b>296'178.41</b>	<b>300'571.05</b>	<b>300'571.05</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'330.00		217'200.00		188'171.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'770.00		14'065.00		12'180.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	24'385.00		25'890.00		20'776.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	680.00		710.00		611.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'025.00		3'480.00		3'010.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		760.00		641.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'750.00		1'106.20	
3091.01	Personalwerbung					17'557.55	
3099.01	übriger Personalaufwand	540.00		540.00		360.00	
3100.01	Büromaterial	3'300.00		3'500.00		2'747.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		332.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		300.00		35.00	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	50.00		100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00				6'776.80	
3113.01	Hardware			2'000.00		162.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	3'415.00		13'645.00		4'256.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	100.00		2'270.00		2'067.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		355.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'360.00		1'830.00		1'294.43	
3130.03	Telefon, Internet	2'000.00		1'840.00		1'696.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'845.00		12'850.00		1'654.40	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'110.00		6'060.00		7'036.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		915.00		945.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		250.00		247.70	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	14'755.00		14'675.00		13'493.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'440.00		10'405.00		10'404.00	
3162.01	Raten für operatives Leasing	1'600.00		1'600.00		1'484.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		196.50	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		93.82	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software/Hardware	5'200.00				873.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	215.00				3.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						160.00
4240.02	Entschädigung für beanspruchte Dienstleistungen						20.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'100.00
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		10.00		20.00		10.35
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		665.00		620.00		666.05
4451.01	Erträge vom Anzeigerverband Kirchberg				5'000.00		77'862.60
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		301'825.00		277'018.41		206'500.75
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		500.00		271.30
4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		1'020.00		1'020.00		980.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		12'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften/Geschäftsräume</b>	<b>34'855.00</b>	<b>34'855.00</b>				
<b>0290</b>	<b>Geschäftsräume GVK</b>	<b>34'855.00</b>	<b>34'855.00</b>				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'220.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	405.00					
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	105.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00					
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	95.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung	5'650.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	80.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	18'355.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00					
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	500.00					
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'965.00				
4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		200.00				
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		3'435.00				
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten		9'180.00				
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'825.00				
4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		250.00				
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>624'835.00</b>	<b>624'835.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>534'469.25</b>	<b>534'469.25</b>
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>624'835.00</b>	<b>624'835.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>534'469.25</b>	<b>534'469.25</b>
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>624'835.00</b>	<b>624'835.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>534'469.25</b>	<b>534'469.25</b>
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>595'675.00</b>	<b>595'675.00</b>	<b>542'000.00</b>	<b>542'000.00</b>	<b>512'374.45</b>	<b>512'374.45</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	9'600.00		9'600.00		7'394.75	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	221'110.00		210'000.00		206'870.20	
3010.02	Sold Zivilschutz-Dienstleistende	11'760.00		11'400.00		8'216.00	
3010.09	Taggelder von Versicherungen, AHV, EO					-4'184.00	
3040.01	Betreuungszulage	2'160.00		2'160.00		2'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'470.00		13'750.00		13'577.15	
3050.09	Aufwandminderungskonto Soz.leistungen					-267.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'070.00		22'465.00		21'331.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	670.00		690.00		690.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'355.00		3'400.00		3'355.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		735.00		724.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		6'750.00			
3090.03	Aus- und Weiterbildung AdZS	5'500.00		3'300.00		3'170.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	360.00		360.00		210.00	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'432.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		5'258.40	
3101.07	Verbrauchsmaterial Corona					535.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		751.30	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		3'500.00		4'901.15	
3112.01	Dienstkleider, Uniformen	2'000.00		5'100.00		6'221.65	
3113.01	Hardware					81.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	2'625.00		1'620.00		3'495.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung	800.00		3'100.00		3'183.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	350.00		100.00		156.45	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	2'200.00		2'200.00		1'909.35	
3130.03	Telefon, Internet	1'610.00		1'600.00		1'621.95	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	42'630.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'345.00		1'700.00		2'149.90	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'420.00		6'485.00		6'495.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'285.00		4'240.00		4'203.00	
3134.02	Fahrzeugversicherung	5'780.00		5'820.00		5'404.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'590.00		5'590.00		5'385.45	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	17'000.00		19'500.00		16'957.79	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte			250.00		247.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		12'000.00		9'528.01	
3152.01	Unterhalt Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		632.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'590.00		5'715.00		8'245.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00		33'240.00		31'956.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		2'300.00		2'166.00	
3162.01	Raten für operatives Leasing	1'590.00		1'590.00		1'484.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'510.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00				360.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	700.00		300.00		806.15	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'000.00					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV			6'000.00			
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	665.00		620.00		638.45	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	110'000.00		110'000.00		107'915.50	
3900.01	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00					
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'435.00		12'000.00		12'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten	9'180.00					
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'825.00					
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	250.00		120.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		7'088.75
4240.02	Entschädigung für beanspruchte Dienstleistungen		27'230.00		19'935.00		12'161.20
4250.01	Verkäufe		500.00		500.00		400.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						811.05
4401.01	Verzugszinsen						27.45
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons		8'000.00		8'600.00		10'450.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		547'295.00		500'315.00		474'786.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		6'650.00		6'650.00		6'650.00
<b>1627</b>	<b>Regionale Führungsorganisation</b>	<b>29'160.00</b>	<b>29'160.00</b>	<b>30'145.00</b>	<b>30'145.00</b>	<b>22'094.80</b>	<b>22'094.80</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	14'010.00		14'010.00		8'209.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			45.00			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden + Funktionäre	500.00		500.00		200.00	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		697.60	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		2'047.30	
3113.01	Hardware	700.00		2'100.00		145.10	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	500.00					
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	2'800.00		2'800.00		2'790.10	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'500.00		1'500.00		1'059.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					150.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		117.60	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			40.00		27.60	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'650.00		6'650.00		6'650.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		29'160.00		30'145.00		22'094.80

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>5'704'835.00</b>	<b>5'704'835.00</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>4'845'841.60</b>	<b>4'845'841.60</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'689'040.00</b>	<b>5'689'040.00</b>	<b>5'217'440.00</b>	<b>5'217'440.00</b>	<b>4'836'048.80</b>	<b>4'836'048.80</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe und Primarstufe I</b>	<b>83'640.00</b>	<b>83'640.00</b>	<b>81'700.00</b>	<b>81'700.00</b>	<b>80'638.75</b>	<b>80'638.75</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>83'640.00</b>	<b>83'640.00</b>	<b>81'700.00</b>	<b>81'700.00</b>	<b>80'638.75</b>	<b>80'638.75</b>
3611.01	Entschädigungen an Kanton	83'640.00		81'700.00		80'638.75	
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB		83'640.00		81'700.00		80'638.75
<b>212</b>	<b>Primarstufe II</b>	<b>1'133'640.00</b>	<b>1'133'640.00</b>	<b>1'080'055.00</b>	<b>1'080'055.00</b>	<b>1'008'155.35</b>	<b>1'008'155.35</b>
<b>2120</b>	<b>Klassen besondere Förderung</b>	<b>386'095.00</b>	<b>386'095.00</b>	<b>392'330.00</b>	<b>392'330.00</b>	<b>361'203.30</b>	<b>361'203.30</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		5'500.00		4'813.70	
3040.01	Betreuungszulage	20.00		20.00		6.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	360.00		360.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		16.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		20.00		16.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'900.00		5'000.00		3'067.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	4'460.00		4'100.00		1'561.15	
3100.01	Büromaterial	600.00		2'100.00		49.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		321.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		210.00		144.50	
3104.01	Lehrmittel	22'880.00		27'840.00		20'620.25	
3106.01	Medizinisches Material	400.00		400.00		690.95	
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	820.00		700.00		717.40	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	700.00					
3113.01	Hardware	6'080.00		3'710.00		7'521.95	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	800.00		800.00		419.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	250.00		450.00		172.30	
3130.03	Telefon, Internet	600.00		480.00		543.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'820.00		3'670.00		4'727.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	960.00		600.00		245.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	40.00		290.00		336.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte			1'500.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	200.00		200.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		5'050.00		700.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	400.00		400.00		220.00	
3162.01	Raten für operatives Leasing	4'820.00		4'700.00		5'359.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		2'400.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'030.00		14'420.00		6'357.05	
3171.02	Projekte	6'200.00		5'700.00		5'643.60	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		33.40	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	276'790.00		284'280.00		281'520.50	
3900.01	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	80.00		100.00		10.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'260.00		3'970.00		2'239.75	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	14'465.00		10'520.00		13'049.40	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	230.00		130.00		80.15	
4231.01	Elternbeiträge (freiwillige Kurse)		1'000.00		500.00		1'080.00
4250.01	Verkäufe						10.00
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons		5'000.00		4'000.00		1'000.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		103'305.00		103'550.00		77'592.80
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB		276'790.00		284'280.00		281'520.50
<b>2121</b>	<b>Spezialunterricht</b>	<b>641'765.00</b>	<b>641'765.00</b>	<b>583'620.00</b>	<b>583'620.00</b>	<b>554'343.30</b>	<b>554'343.30</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		5'300.00			
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		350.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	3'020.00		2'780.00		1'321.20	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		732.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		123.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		120.00	
3104.05	Lehrmittel Logopädie	3'300.00		3'100.00		2'288.40	
3104.06	Lehrmittel IF (integrative Förderung)	7'350.00		7'350.00		5'987.40	
3104.07	Lehrmittel Psychomotorik	1'200.00		1'200.00		1'157.00	
3113.01	Hardware	3'000.00		2'800.00		2'948.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	90.00					
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		372.00	
3130.03	Telefon, Internet	150.00		320.00		120.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	80.00		30.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	200.00		200.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'400.00		1'200.00		1'442.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					88.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigungen an Kanton	548'365.00		509'740.00		500'424.75	
3612.02	Beitrag für Begabtenförderung	25'000.00		25'000.00		21'149.55	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'490.00		22'090.00		15'614.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	320.00		210.00		104.25	
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons		5'000.00		4'800.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		63'400.00		44'080.00		32'769.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB		548'365.00		509'740.00		500'424.75
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden für Begabtenförderung		25'000.00		25'000.00		21'149.55
<b>2122</b>	<b>Deutsch als Zweitsprache (DaZ)</b>	<b>105'780.00</b>	<b>105'780.00</b>	<b>104'105.00</b>	<b>104'105.00</b>	<b>92'608.75</b>	<b>92'608.75</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	1'140.00		1'340.00		398.05	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		363.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					169.95	
3104.01	Lehrmittel	4'060.00		5'585.00		2'014.95	
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte					129.00	
3113.01	Hardware	800.00		760.00		800.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	200.00		200.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	400.00		400.00		400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	86'245.00		84'245.00		88'296.50	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'680.00		7'360.00			
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	105.00		65.00		37.10	
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons		3'000.00		3'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16'535.00		16'860.00		4'312.25
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB		86'245.00		84'245.00		88'296.50
<b>213</b>	<b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>	<b>2'811'420.00</b>	<b>2'811'420.00</b>	<b>2'744'420.00</b>	<b>2'744'420.00</b>	<b>2'610'765.65</b>	<b>2'610'765.65</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>2'621'775.00</b>	<b>2'621'775.00</b>	<b>2'561'210.00</b>	<b>2'561'210.00</b>	<b>2'440'063.05</b>	<b>2'440'063.05</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		12'000.00		7'019.40	
3099.01	übriger Personalaufwand	22'265.00		7'710.00		3'266.00	
3100.01	Büromaterial	5'500.00		6'500.00		3'698.25	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		2'176.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		6'500.00		5'466.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		417.70	
3103.02	Anschaffungen Bibliotheksbücher usw.	500.00		500.00		297.00	
3104.01	Lehrmittel	100'250.00		94'415.00		84'644.53	
3104.03	Schulmaterial Werken	33'025.00		37'000.00		28'663.02	
3106.01	Medizinisches Material	600.00		600.00		654.40	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	25'730.00		15'180.00		9'040.70	
3113.01	Hardware	19'675.00		31'820.00		8'370.70	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	20'960.00		11'810.00		5'785.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung					120.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		99.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'200.00		1'200.00		908.75	
3130.03	Telefon, Internet	1'625.00		1'625.00		1'363.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'420.00		56'770.00		40'350.85	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'120.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		265.00		270.00	
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	5'700.00		6'000.00		1'251.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'300.00		7'300.00		5'400.05	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'100.00		10'600.00		4'505.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'400.00		3'840.00		4'852.10	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen			300.00			
3162.01	Raten für operatives Leasing	18'400.00		16'980.00		10'630.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	980.00		500.00		58.10	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	55'570.00		58'190.00		49'393.80	
3171.02	Projekte	16'450.00		21'550.00		3'710.50	
3190.01	Schadenersatzleistungen					259.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'500.00		498.95	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	9'970.00		9'970.00		9'969.45	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software/Hardware			30'040.00		30'039.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	2'064'985.00		2'024'615.00		2'047'332.25	
3900.01	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	990.00		770.00		125.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	43'420.00		22'770.00		17'871.50	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten					4'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	76'650.00		57'860.00		46'766.70	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	1'390.00		1'130.00		786.85	
4250.01	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		980.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'765.00				2'690.00
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons		10'000.00		10'000.00		1'800.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		542'025.00		525'595.00		387'260.80
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB		2'064'985.00		2'024'615.00		2'047'332.25
<b>2131</b>	<b>Wirtschaft, Arbeit, Haushalt (WAH)</b>	<b>189'645.00</b>	<b>189'645.00</b>	<b>183'210.00</b>	<b>183'210.00</b>	<b>170'702.60</b>	<b>170'702.60</b>
3100.01	Büromaterial	200.00		500.00		89.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'900.00		4'000.00		1'694.10	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	725.00		825.00		534.45	
3104.01	Lehrmittel	6'590.00		7'235.00		5'196.60	
3105.01	Lebensmittel	26'880.00		29'180.00		15'705.60	
3110.03	Küchenmobilien, -geräte WAH	600.00		1'200.00		159.00	
3112.01	Dienstkleider, Uniformen	200.00		200.00			
3113.01	Hardware	480.00		1'320.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					88.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	146'345.00		131'035.00		147'204.75	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'340.00		7'360.00			
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	85.00		55.00		30.65	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		43'300.00		52'175.00		23'497.85
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB		146'345.00		131'035.00		147'204.75
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'468'020.00</b>	<b>1'468'020.00</b>	<b>1'181'685.00</b>	<b>1'181'685.00</b>	<b>1'039'148.45</b>	<b>1'039'148.45</b>
<b>2170</b>	<b>Schulanlage Solothurnstrasse</b>	<b>320'890.00</b>	<b>320'890.00</b>	<b>301'070.00</b>	<b>301'070.00</b>	<b>292'492.65</b>	<b>292'492.65</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'545.00		116'240.00		110'438.55	
3040.01	Betreuungszulage	300.00		300.00		275.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'675.00		7'530.00		7'023.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'835.00		10'585.00		10'593.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	370.00		385.00		367.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'780.00		1'860.00		1'735.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	415.00		410.00		385.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'900.00		1'900.00		539.25	
3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	650.00		650.00		507.25	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		80.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'700.00		7'700.00		6'867.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	35.00		35.00		32.00	
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	13'400.00		16'700.00		14'940.50	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'100.00		1'600.00		650.00	
3113.01	Hardware					893.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung	50'190.00		28'890.00		31'979.85	
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	525.00		525.00		518.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'730.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	195.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'165.00		7'065.00		6'531.10	
3137.01	Steuern und Abgaben					76.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'200.00		19'760.00		17'786.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	300.00		300.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	2'600.00		2'200.00		270.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'750.00		1'750.00		1'122.05	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					44.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	18'960.00		18'960.00		19'720.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		300.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					11.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'655.00		3'695.00		3'694.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	1'745.00		1'130.00		1'378.30	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'823.65
4472.01	Vergütung für Benützer Liegenschaften VV						50.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		320'890.00		301'070.00		290'619.00
<b>2171</b>	<b>Schulanlage Beundenweg (Tomatenburg)</b>	<b>249'740.00</b>	<b>249'740.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>201'618.75</b>	<b>201'618.75</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'220.00		65'620.00		63'461.40	
3040.01	Betreuungszulage	400.00		550.00		555.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'330.00		4'215.00		3'965.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'205.00		3'120.00		3'327.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	210.00		215.00		210.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'005.00		1'050.00		980.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	235.00		230.00		220.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		568.25	
3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	730.00		730.00		569.10	
3100.01	Büromaterial	250.00		250.00		42.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'700.00		7'700.00		5'905.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	35.00		35.00		32.00	
3106.01	Medizinisches Material			200.00			
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	3'300.00		3'250.00		6'228.50	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'100.00		1'600.00		339.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					10.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung	39'860.00		24'360.00		24'549.75	
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	2'575.00		2'575.00		1'938.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'943.40	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	60.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'615.00		4'565.00		4'190.35	
3137.01	Steuern und Abgaben					19.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'840.00		12'490.00		16'090.05	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	200.00		200.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	500.00		500.00		12.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250.00		1'250.00		386.40	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					15.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	295.00		295.00		150.65	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					11.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'220.00		8'220.00		8'219.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'910.00		4'710.00		4'706.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	50'000.00		50'005.00		50'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	2'495.00		1'665.00		1'970.15	
4250.01	Verkäufe						250.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV				200.00		310.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		249'740.00		200'600.00		201'058.75
<b>2172</b>	<b>Sportanlage Reinhardweg</b>	<b>298'340.00</b>	<b>298'340.00</b>	<b>284'745.00</b>	<b>284'745.00</b>	<b>272'485.15</b>	<b>272'485.15</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'980.00		2'980.00		2'470.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'800.00		69'590.00		63'813.45	
3040.01	Betreuungszulage	900.00		1'400.00		1'191.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'650.00		4'550.00		3'986.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'060.00		4'020.00		4'105.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	215.00		220.00		206.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'080.00		1'110.00		985.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	240.00		230.00		215.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		646.60	
3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	455.00		455.00		588.25	
3100.01	Büromaterial	250.00		250.00		42.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'350.00		7'350.00		4'267.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	35.00		35.00		32.00	
3106.01	Medizinisches Material			150.00			
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	9'940.00		18'000.00		6'325.10	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'400.00		1'400.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					10.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung	45'820.00		25'380.00		25'576.20	
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	185.00		185.00		199.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'074.70	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	80.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'695.00		5'350.00		4'793.10	
3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege/Parkplätze					3'022.05	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'910.00		13'910.00		29'550.55	
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'200.00		5'250.00		1'212.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					15.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	305.00		305.00		185.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'090.00		11'440.00		7'936.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'500.00					
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	37'500.00		37'500.00		37'500.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	3'500.00		1'485.00		1'532.35	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'300.00		19'300.00		15'951.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'800.00		3'500.00		1'830.00
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons		500.00		500.00		850.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		276'740.00		261'445.00		253'854.15
<b>2173</b>	<b>Schulraumplanung</b>	<b>138'330.00</b>	<b>138'330.00</b>	<b>92'630.00</b>	<b>92'630.00</b>	<b>15'960.00</b>	<b>15'960.00</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	7'400.00		2'760.00		3'890.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115.00		45.00		381.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		15.00		101.70	
3099.01	übriger Personalaufwand	400.00				750.00	
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation					42.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00				150.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		357.70	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	122'340.00		86'475.00		9'839.65	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	7'795.00		2'835.00		447.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		138'330.00		92'630.00		15'960.00
<b>2174</b>	<b>Schulraumprovisorium</b>	<b>460'720.00</b>	<b>460'720.00</b>	<b>302'440.00</b>	<b>302'440.00</b>	<b>256'591.90</b>	<b>256'591.90</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'000.00		51'360.00		34'780.00	
3040.01	Betreuungszulage	300.00		500.00		597.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'435.00		3'325.00		2'251.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'830.00		3'125.00		2'306.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	165.00		170.00		114.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		820.00		556.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	190.00		180.00		121.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00		390.60	
3091.01	Personalwerbung	200.00		200.00		147.30	
3099.01	übriger Personalaufwand	565.00		565.00		362.20	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	250.00		250.00		42.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'400.00		6'400.00		2'873.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	35.00		35.00		32.00	
3106.01	Medizinisches Material			200.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte					389.50	
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	10'450.00		15'160.00		4'352.10	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		339.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					10.70	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					13'089.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung	24'950.00		24'950.00		10'743.35	
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	130.00		130.00		107.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	600.00		600.00		12'593.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	60.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'275.00		2'760.00		1'646.80	
3137.01	Steuern und Abgaben					19.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'250.00		11'920.00		296.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	100.00		100.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'120.00		1'120.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					14.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	165.00		165.00		105.65	
3190.01	Schadenersatzleistungen					743.15	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					11.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	284'375.00		127'040.00		125'403.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'880.00		35'770.00		30'879.70	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	25'395.00		13'795.00		11'269.85	
4250.01	Verkäufe						250.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'497.75
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		460'720.00		302'440.00		252'844.15
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übrige</b>	<b>192'320.00</b>	<b>192'320.00</b>	<b>129'580.00</b>	<b>129'580.00</b>	<b>97'340.60</b>	<b>97'340.60</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>130'830.00</b>	<b>130'830.00</b>	<b>91'740.00</b>	<b>91'740.00</b>	<b>67'590.45</b>	<b>67'590.45</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'300.00		57'100.00		42'218.45	
3040.01	Betreuungszulage	2'100.00		2'100.00		1'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'775.00		3'700.00		2'733.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'955.00		6'030.00		3'823.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	185.00		190.00		140.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	875.00		915.00		675.55	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	205.00		200.00		147.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		1'950.00		500.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	1'280.00		1'100.00		892.95	
3100.01	Büromaterial	2'300.00		2'300.00		1'383.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	975.00		975.00		833.00	
3113.01	Hardware	480.00		480.00		524.30	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	530.00		360.00		1'669.35	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		50.00	
3130.03	Telefon, Internet	250.00				141.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'330.00		4'900.00		4'130.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'590.00		4'315.00		2'361.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		31.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	900.00		600.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		2'625.00		3'831.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	300.00		200.00			
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		130'830.00		91'740.00		67'590.45
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>		
3100.01	Büromaterial	200.00					
3103.02	Anschaffungen Bibliotheksbücher usw.	500.00		500.00			
4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		700.00		500.00		
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>16'290.00</b>	<b>16'290.00</b>	<b>16'840.00</b>	<b>16'840.00</b>	<b>10'210.50</b>	<b>10'210.50</b>
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	15'000.00		15'000.00		6'150.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			520.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.00		40.00		20.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			130.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	200.00		100.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	100.00		100.00		40.00	
3130.03	Telefon, Internet	50.00		50.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					4'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	750.00		750.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	50.00		50.00			
4231.01	Elternbeiträge (freiwillige Kurse)		1'600.00		1'600.00		800.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'690.00		15'240.00		5'410.50
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten						4'000.00



## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>44'500.00</b>	<b>44'500.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>19'539.65</b>	<b>19'539.65</b>
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	44'500.00		20'500.00		19'539.65	
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		44'500.00		20'500.00		19'539.65
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>15'795.00</b>	<b>15'795.00</b>	<b>14'650.00</b>	<b>14'650.00</b>	<b>9'792.80</b>	<b>9'792.80</b>
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>13'795.00</b>	<b>13'795.00</b>	<b>13'450.00</b>	<b>13'450.00</b>	<b>7'839.65</b>	<b>7'839.65</b>
<b>2910</b>	<b>Verwaltung (Bildungskommission)</b>	<b>13'795.00</b>	<b>13'795.00</b>	<b>13'450.00</b>	<b>13'450.00</b>	<b>7'839.65</b>	<b>7'839.65</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	12'560.00		11'930.00		7'334.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	165.00		230.00		129.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		60.00		32.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden + Funktionäre	500.00		500.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	200.00		200.00		236.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	180.00		380.00		107.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		13'795.00		13'450.00		7'839.65
<b>299</b>	<b>Bildung, übrige</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'953.15</b>	<b>1'953.15</b>
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'953.15</b>	<b>1'953.15</b>
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		1'200.00		1'953.15	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'000.00		1'200.00		1'953.15
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>28'710.00</b>	<b>28'710.00</b>	<b>23'615.00</b>	<b>23'615.00</b>	<b>21'731.35</b>	<b>21'731.35</b>
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>20'610.00</b>	<b>20'610.00</b>	<b>15'715.00</b>	<b>15'715.00</b>	<b>13'976.85</b>	<b>13'976.85</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>6'580.00</b>	<b>6'580.00</b>	<b>6'640.00</b>	<b>6'640.00</b>	<b>706.60</b>	<b>706.60</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>5'700.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>135.00</b>	<b>135.00</b>
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		135.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'600.00		5'600.00			
4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		100.00		100.00		135.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		5'600.00		5'600.00		
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>880.00</b>	<b>880.00</b>	<b>940.00</b>	<b>940.00</b>	<b>571.60</b>	<b>571.60</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	520.00		580.00		520.00	
3040.01	Betreuungszulage	15.00		8.00		7.90	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.00		40.00		33.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.00		2.00		1.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.00		10.00		8.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
4250.01	Verkäufe		30.00		30.00		
4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		270.00		270.00		
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		580.00		640.00		571.60
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>14'030.00</b>	<b>14'030.00</b>	<b>9'075.00</b>	<b>9'075.00</b>	<b>13'270.25</b>	<b>13'270.25</b>
<b>4340</b>	<b>Pilzkontrolle</b>	<b>14'030.00</b>	<b>14'030.00</b>	<b>9'075.00</b>	<b>9'075.00</b>	<b>13'270.25</b>	<b>13'270.25</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'250.00		7'000.00		8'250.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			145.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00		30.00		27.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			35.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'250.00				1'100.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	480.00		480.00		480.00	
3100.01	Büromaterial	320.00		220.00		169.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		484.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung	100.00		50.00		50.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00		120.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00		70.00		70.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'930.00		400.00		2'519.40	
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		10.00		10.00		9.30
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'020.00		9'065.00		13'260.95
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>8'100.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'754.50</b>	<b>7'754.50</b>
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>8'100.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'754.50</b>	<b>7'754.50</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>8'100.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'754.50</b>	<b>7'754.50</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'100.00		7'900.00		7'754.50	
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		200.00		300.00		202.55
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'900.00		7'600.00		7'551.95
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>460'160.00</b>	<b>460'160.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>385'126.65</b>	<b>385'126.65</b>
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>460'160.00</b>	<b>460'160.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>385'126.65</b>	<b>385'126.65</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>460'160.00</b>	<b>460'160.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>385'126.65</b>	<b>385'126.65</b>
<b>7716</b>	<b>Friedhof Kirchberg</b>	<b>417'350.00</b>	<b>417'350.00</b>	<b>408'335.00</b>	<b>408'335.00</b>	<b>361'687.15</b>	<b>361'687.15</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'780.00		3'340.00		2'204.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'470.00		215'030.00		204'025.35	
3049.01	übrige Zulagen	1'200.00		1'200.00		2'979.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'235.00		14'035.00		13'287.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'560.00		17'935.00		16'948.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	675.00		570.00		679.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'295.00		3'475.00		3'283.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	765.00		750.00		712.15	
3099.01	übriger Personalaufwand	660.00		720.00		570.00	
3100.01	Büromaterial	400.00		400.00		81.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'750.00		24'800.00		19'524.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		400.00		132.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	160.00		160.00		211.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'300.00		9'700.00		2'406.85	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	100.00		600.00		76.00	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					557.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung	16'420.00		19'430.00		12'866.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		4'350.00		1'498.50	
3130.03	Telefon, Internet	1'980.00		2'050.00		1'909.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	250.00		300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'910.00		4'975.00		5'016.85	
3134.02	Fahrzeugversicherung	1'000.00		1'150.00		1'063.90	
3137.01	Steuern und Abgaben	650.00		680.00		623.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'500.00		3'500.00		2'751.95	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		10'100.00		2'864.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'700.00		7'900.00		6'534.95	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	615.00		800.00		665.05	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	750.00		1'000.00		665.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		600.00		362.80	
3300.11	Planmässige Abschreibungen	655.00		660.00		655.00	
	Strassen/Plätze/Verkehrswege VV						
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'225.00		9'215.00		8'312.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'745.00		2'745.00		2'745.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	37'710.00		36'760.00		36'707.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'500.00		7'000.00		6'466.65	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	4'190.00		2'005.00		2'294.15	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100.00		1'100.00		1'560.00
4240.03	Gebühr Inschrift GG		4'800.00		4'800.00		4'920.00
4240.04	Erdbestattungsgebühren		5'920.00		9'800.00		2'960.00
4240.05	Urnenbeisetzungsgebühren		21'100.00		18'300.00		23'040.00
4240.06	Aschenbeisetzungsgebühren		33'500.00		31'100.00		36'080.00
4240.07	Aufbahrungsgebühren		450.00		350.00		800.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		3'800.00		2'101.85
4470.02	Pachtzins Familiengräber		3'000.00		5'000.00		3'600.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		339'980.00		328'085.00		280'625.30
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
<b>7717</b>	<b>Friedhof und Kirche Rüti b.L.</b>	<b>42'810.00</b>	<b>42'810.00</b>	<b>31'030.00</b>	<b>31'030.00</b>	<b>23'439.50</b>	<b>23'439.50</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'660.00		10'500.00		6'936.45	
3040.01	Betreuungszulage			10.00		8.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		485.00		448.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	55.00		55.00		51.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00		25.00		21.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	115.00		120.00		110.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		25.00		22.55	
3099.01	übriger Personalaufwand	240.00		240.00		60.00	
3100.01	Büromaterial	50.00		50.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	750.00		600.00		363.15	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00		1'300.00		1'257.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'860.00		4'060.00		3'391.30	
3130.03	Telefon, Internet	100.00		100.00			
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	5.00		5.00		2.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'635.00		2'380.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	16'000.00				510.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		800.00		598.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	100.00		200.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'250.00		1'250.00		1'250.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	20.00		20.00		25.00	
4240.03	Gebühr Inschrift GG		120.00				240.00
4240.06	Aschenbeisetzungsgebühren		500.00				1'260.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00		100.00		248.35
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		12'000.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		29'990.00		18'930.00		9'691.15
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>48'855.00</b>	<b>48'855.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>48'855.00</b>	<b>48'855.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>48'855.00</b>	<b>48'855.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>48'855.00</b>	<b>48'855.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			50.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'795.00				597.50	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	47'060.00		26'365.00		19'374.20	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		870.00		1'770.00		12.40
4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		47'985.00		24'645.00		19'959.30

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>7'290'470.00</b>	<b>6'691'770.00</b>	<b>6'647'913.41</b>	<b>6'170'615.60</b>	<b>6'170'615.60</b>
	Aufwandüberschuss				43'856.59		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>7'290'470.00</b>		<b>6'691'770.00</b>		<b>6'170'615.60</b>	
30	Personalaufwand	1'450'925.00		1'393'635.00		1'241'895.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'419'510.00		1'297'135.00		1'041'645.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	689'225.00		511'495.00		418'728.95	
34	Finanzaufwand	49'520.00		27'075.00		20'637.75	
36	Transferaufwand	3'395'370.00		3'279'315.00		3'302'442.00	
39	Interne Verrechnungen	285'920.00		183'115.00		145'265.65	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>7'290'470.00</b>		<b>6'647'913.41</b>		<b>6'170'615.60</b>
42	Entgelte		117'515.00		98'915.00		115'563.45
43	Verschiedene Erträge		230.00		345.00		236.65
44	Finanzertrag		36'765.00		45'620.00		112'297.10
46	Transferertrag		6'850'040.00		6'319'918.41		5'797'252.75
49	Interne Verrechnungen		285'920.00		183'115.00		145'265.65

## Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>987'000.00</b>	<b>987'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>	<b>2'102'775.50</b>
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben	<b>26'000.00</b>	26'000.00				
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben			<b>30'000.00</b>	30'000.00		
2	<b>Bildung</b> Nettoausgaben	<b>831'000.00</b>	<b>105'000.00</b> 726'000.00	<b>645'000.00</b>	<b>35'000.00</b> 610'000.00	<b>2'074'094.25</b>	2'074'094.25
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoausgaben	<b>25'000.00</b>	25'000.00			<b>28'681.25</b>	28'681.25
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoeinnahmen	<b>105'000.00</b> 777'000.00	<b>882'000.00</b>	<b>35'000.00</b> 640'000.00	<b>675'000.00</b>	2'102'775.50	<b>2'102'775.50</b>

## Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>987'000.00</b>	<b>987'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>	<b>2'102'775.50</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>26'000.00</b>					
	Nettoausgaben		26'000.00				
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>26'000.00</b>					
	Nettoausgaben		26'000.00				
<b>22</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>26'000.00</b>					
<b>220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>26'000.00</b>					
5200.02	Abacus Tool Digitale Belegvisierung/-archivierung	26'000.00					
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>			<b>30'000.00</b>			
	Nettoausgaben				30'000.00		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>			<b>30'000.00</b>			
	Nettoausgaben				30'000.00		
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>			<b>30'000.00</b>			
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>			<b>30'000.00</b>			
5290.01	Projekt ZSR Futura			30'000.00			
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>831'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>645'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'074'094.25</b>	
	Nettoausgaben		726'000.00		610'000.00		2'074'094.25
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>831'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>645'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'074'094.25</b>	
	Nettoausgaben		726'000.00		610'000.00		2'074'094.25
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>					<b>49'845.45</b>	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>					<b>49'845.45</b>	
5090.01	KISAM-Sätze + Netzgeräte					49'845.45	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>831'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>645'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'024'248.80</b>	
<b>2170</b>	<b>Sekundarschulanlage mit Aula</b>	<b>49'000.00</b>					
5040.06	Umnutzung Gruppenraum in Büro Schulleitung	49'000.00					



## Investitionsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2171</b>	<b>Beundenwegschulhaus</b>	<b>22'000.00</b>				
5060.03	Ersatz Geschirrspülmaschinen Schulküche	22'000.00				
<b>2172</b>	<b>Turnhallen am Reinhardweg</b>	<b>210'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	
5040.05	Heizungssanierung Turnhalle	105'000.00				
5060.01	Kletterwand			35'000.00		
5140.05	Heizungssanierung Turnhalle - Anteil EG Kirchberg	105'000.00				
5160.01	Kletterwand - Anteil Gemeinde			35'000.00		
6140.05	Heizungssanierung Turnhalle - Anteil EG Kirchberg		105'000.00			
6160.01	Kletterwand Anteil Gemeinde				35'000.00	
<b>2173</b>	<b>Schulraumplanung</b>	<b>550'000.00</b>		<b>575'000.00</b>		<b>96'891.40</b>
5290.01	Schulraumplanung Platz Kirchberg Phase II					25'349.30
5290.02	Schulraumplanung Platz Kirchberg Phase III	550'000.00		575'000.00		71'542.10
<b>2174</b>	<b>Schulraumprovisorium</b>					<b>1'927'357.40</b>
5040.02	Aufstockung Modulbaute					1'720'231.70
5060.02	Mobiliar für Aufstockung Modulbaute					207'125.70
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>25'000.00</b>				<b>28'681.25</b>
	Nettoaussgaben		25'000.00			28'681.25
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>25'000.00</b>				<b>28'681.25</b>
	Nettoaussgaben		25'000.00			28'681.25
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>25'000.00</b>				<b>28'681.25</b>
<b>7716</b>	<b>Friedhof Kirchberg</b>	<b>25'000.00</b>				<b>28'681.25</b>
5090.03	Räumung Reihengräber 2021					28'681.25
5090.04	Räumung Reihengräber 2023	25'000.00				
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>105'000.00</b>	<b>882'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>675'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>
	Nettoeinnahmen	777'000.00		640'000.00		2'102'775.50
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>105'000.00</b>	<b>882'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>675'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>
	Nettoeinnahmen	777'000.00		640'000.00		2'102'775.50
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>105'000.00</b>	<b>882'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>675'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>

**Investitionsrechnung**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>105'000.00</b>	<b>882'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>675'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen	105'000.00		35'000.00		
6900.01	Aktivierte Ausgaben		882'000.00		675'000.00	2'102'775.50

## Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>987'000.00</b>	<b>987'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>	<b>2'102'775.50</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>987'000.00</b>		<b>710'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>201'000.00</b>		<b>610'000.00</b>		<b>2'005'884.10</b>	
5040	Hochbauten	154'000.00		35'000.00		1'720'231.70	
5060	Mobilien	22'000.00				207'125.70	
5090	Übrige Sachanlagen	25'000.00		575'000.00		78'526.70	
<b>51</b>	<b>Investitionen auf Rechnung Dritter</b>	<b>105'000.00</b>		<b>35'000.00</b>			
5140	Investitionen Hochbauten a.Rechnung Dritter	105'000.00		35'000.00			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>576'000.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>96'891.40</b>	
5200	Software	26'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	550'000.00		30'000.00		96'891.40	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>105'000.00</b>		<b>35'000.00</b>			
5900	Passivierte Einnahmen	105'000.00		35'000.00			
	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>987'000.00</b>		<b>710'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>105'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		
6140	Rückerst.Dritter für Inestitionen in Hochbauten		105'000.00		35'000.00		
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>882'000.00</b>		<b>675'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>
6900	Aktivierete Ausgaben		882'000.00		675'000.00		2'102'775.50
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>777'000.00</b>		<b>640'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>	

## Gemeindeverband Kirchberg BE - Investitionsprogramm 2023 - 2028

							2028
Projekt	2022	2023	2024	2025	2026	2027	oder später
<b>ZSO Region Kirchbergplus / Funktion 1626</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ZSR-Futura Projektleitung/Fachpersonen, Anteil 1/3	0.00						
<b>Friedhofanlage Kirchberg / Funktion 7716</b>	30'000.00	25'000.00	55'000.00	50'000.00	0.00	30'000.00	40'000.00
Hindernisfreier Zugang zur Abdankungshalle	30'000.00						
Grabfeldräumung Friedhof		25'000.00		50'000.00		30'000.00	
Sanierung Platz bei Werkhalle			25'000.00				
Sanierung Kirchweg (ab Kreisel)			30'000.00				
Umbau Aufbahrungsraum (Einbau Kühlkatafalk)							40'000.00
<b>Friedhof Rüti b. Lyssach mit Kirchlein / Funktion 7717</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00
Sanierung Glockenturm / Deckung mit Holzschindeln							25'000.00
<b>Schulhaus Solothurnstrasse 5 / Funktion 2170</b>	0.00	49'000.00	132'000.00	95'000.00	310'000.00	90'000.00	0.00
Ersatz von Wandtafeln in 5 Klassenzimmern			42'000.00				
Umnutzung Bibliothek UG in Schulraum			40'000.00				
Sanierung Gang UG Südflügel, Umnutzung WC Mädchen			50'000.00				
Umnutzung Gruppenraum in Büro Schulleitung/Sekretariat		49'000.00					
Sanierung Gang EG "Nordflügel" inkl. Beleuchtung				50'000.00			
Sanierung Flachdach WC-Anlage/Garage				45'000.00			
Sanierung Südfassade					310'000.00		
Photovoltaikanlage						90'000.00	
<b>Aula Solothurnstrasse 5 / Funktion 2170</b>	0.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ersatz Beleuchtung Aula			21'000.00				
<b>Schulhaus Beundenweg / Funktion 2171</b>	0.00	22'000.00	205'000.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00
2 schnellere Geschirrspülmaschinen für Schulküchen		22'000.00					
Sanierung Decke/Beleuchtung EG - 2. OG			205'000.00				
Sanierung Wände und Garderoben Gänge UG - 2. OG				40'000.00			
Bauliche Anpassungen Treppenhaus (Geländer)				45'000.00			
<b>Schulbetrieb Oberstufe / Funktion 2130</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
KISAM-Sätze + Netzgeräte							

							2028
Projekt	2022	2023	2024	2025	2026	2027	oder später
<b>Turnhallen Reinhardweg * /Funktion 2172</b>	<b>70'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
Kletterwand in unterer Turnhalle	70'000.00						
Heizungssanierung inkl. Anschlussgebühren		210'000.00					
Anstrich Wände Turnhalle 1 EG			14'000.00				
Sanierung Hallenboden Turnhalle 1 EG			60'000.00				
Sanierung Boden Geräteraum (Turnhalle 1+2)			14'000.00				
Anstrich Wände Turnhalle 2 EG				14'000.00			
Sanierung Hallenboden Turnhalle 2 EG				60'000.00			
Energetische Sanierung Garderobentrakt					100'000.00		
Energetische Sanierung Turnhallen					100'000.00		
Photovoltaikanlage						150'000.00	
Sanierung Aussenplatz (roter Platz)							100'000.00
<b>Schulraumprovisorium / Funktion 2174</b>	<b>0.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>210'000.00</b>
Vordach zu Modulbaute		70'000.00					
Rückbau Schulraumprovisorium							210'000.00
<b>Schulraumplanung / Funktion 2173</b>	<b>575'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Schulraumplanung (Phase III)	575'000.00	550'000.00					
<b>Bau Campus 25+</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'000'000.00</b>	<b>11'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bauausführung aus Projekt Campus 25+			11'000'000.00	11'000'000.00			
<b>Allgemeine Verwaltung / Funktion 220</b>	<b>0.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Abacus Tool Digitale Belegarchivierung	0.00	12'000.00					
Abacus Tool Digitale Belegvisierung		14'000.00					
<b>Verwaltungsgebäude / Funktion 290</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bauliche Massnahmen Industrie Neuhof 23	60'000.00						
<b>Total Investitionen 2022 - 2027</b>	<b>735'000.00</b>	<b>952'000.00</b>	<b>11'501'000.00</b>	<b>11'304'000.00</b>	<b>510'000.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>375'000.00</b>

\* EG Kirchberg beteiligt sich mit 50% an den Investitionen

# **Ordentlicher Beitragsbezug 2023**

**mit Vergleich 2022**



## Budget - Ordentlicher Beitragsbezug 2023

Kostenverteiler nach Einwohner

Rubrik	Legislative 110	Exekutive 120	Allg. Verwaltung 220	Geschäfts- räume GVK 290	Erwachse- nenbildung 2991	Pilzkontrolle 4340	Übr. Gesund- heitswesen 4900	Friedhofwesen 771	Zinsen 9610	Total Gemeindebeitrag 2023	Total Gemeindebeitrag 2022
Aefligen	841.75	4'501.25	24'737.60	1'554.35	163.90	1'149.10	647.50	30'322.75	71.30	<b>63'989.50</b>	56'310.20
Ersigen	1'545.65	8'265.65	45'425.60	2'854.30	301.00	2'110.05	1'188.95	55'681.65	130.95	<b>117'503.80</b>	105'626.20
Kernenried	402.15	2'150.50	11'818.60	742.60	78.30	549.00	309.35	14'486.95	34.05	<b>30'571.50</b>	27'823.20
Kirchberg	4'416.10	23'615.50	129'784.30	8'154.90	860.00	6'028.60	3'397.00	159'086.50	374.10	<b>335'717.00</b>	302'941.55
Lyssach	1'085.80	5'806.75	31'912.40	2'005.20	211.50	1'482.30	835.30	39'117.45	92.00	<b>82'548.70</b>	74'127.25
Rüdtiligen-Alchenflüh	1'857.95	9'935.60	54'603.15	3'431.00	361.80	2'536.35	1'429.20	66'931.30	157.40	<b>141'243.75</b>	126'098.05
Rüti bei Lyssach	120.60	644.75	3'543.35	222.65	23.50	164.60	92.70	4'343.40	10.20	<b>9'165.75</b>	8'831.95
<b>Total</b>	<b>10'270.00</b>	<b>54'920.00</b>	<b>301'825.00</b>	<b>18'965.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>14'020.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>369'970.00</b>	<b>870.00</b>	<b>780'740.00</b>	701'758.40

Kontrolltotal	10'270.00	54'920.00	301'825.00	18'965.00	2'000.00	14'020.00	7'900.00	369'970.00	870.00	780'740.00	Reduktion um Eigenkapital <b>43'856.59</b>
---------------	-----------	-----------	------------	-----------	----------	-----------	----------	------------	--------	------------	--

**Mehraufwand im 2023** **78'981.60** netto 33'870.01

# **Beitragsbezug Schulbetriebskosten 2023**

**mit Vergleich 2022**





Budget für das Jahr 2023  
Schulbetriebskosten

Funktion	Schulbetrieb Klassen beson- dere Förderung Prim/Sek 2120	Schulbetrieb Spezial- unterricht KG/Prim/Sek 2121	Schulbetrieb Daz KG/Prim/Sek 2122	Gemeindeanteil Begabten- förderung 2121	Schulbetrieb Sekundar- stufe I 2130	Schulbetrieb WAH 2131	Betrieb freiwilliger Schulsport 2194	Total Gemeindebeitrag Schulbetrieb
Aeffligen	7'558.90	5'210.25	493.60	1'000.00	38'068.65	2'729.00	0.00	55'060.40
Ersigen	0.00	11'397.50	740.35	5'000.00	56'196.55	6'367.65	638.70	80'340.75
Kernenried	0.00	3'256.40	0.00	550.00	45'319.80	4'366.40	0.00	53'492.60
Kirchberg	75'589.00	25'049.40	8'637.70	11'800.00	244'727.00	17'283.60	8'941.75	392'028.45
Lyssach	7'558.90	6'287.40	493.60	1'300.00	45'319.80	5'639.90	638.70	67'238.30
Rüdttigen-Alchenflüh	12'598.20	11'397.45	6'169.75	5'200.00	106'954.80	6'731.50	4'470.85	153'522.55
Rüti b.L.	0.00	801.60	0.00	150.00	1'812.80	181.95	0.00	2'946.35
Utzenstorf	0.00	0.00	0.00	0.00	1'812.80	0.00	0.00	1'812.80
Vouvry	0.00	0.00	0.00	0.00	1'812.80	0.00	0.00	1'812.80
<b>Total</b>	<b>103'305.00</b>	<b>63'400.00</b>	<b>16'535.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>542'025.00</b>	<b>43'300.00</b>	<b>14'690.00</b>	<b>808'255.00</b>

pro Schüler/Kind/Lektion/  
Teilnehmer 2'519.63 25.05 246.79 1'812.79 181.93 638.70

Budget 2022  
pro Schüler/Kind/Lektion/  
Teilnehmer 2'725.00 17.42 251.64 1'787.74 219.22 435.43

Schüler KbF total	Schüler KbF Prim	Schüler KbF Sek	Kinder Alter 0-19	Lektionen DaZ	Schüler Sekundarstufe I	Schüler WAH	Teilnehmer freiwilliger Schulsport	Gemeinde
2120			2121	2122	2130	2131	2194	
3	1	2	208	2	21	15	0	Aefligen
0	0	0	455	3	31	35	1	Ersigen
0	0	0	130	0	25	24	0	Kernenried
30	24	6	1000	35	135	95	14	Kirchberg*
3	3	0	251	2	25	31	1	Lyssach
5	3	2	455	25	59	37	7	Rüdtligen-Alchenflüh
0	0	0	32	0	1	1	0	Rüti b.L.
0	0	0	0	0	1	0	0	Utzenstorf
0	0	0	0	0	1	0	0	Vouvry
<b>41</b>	<b>31</b>	<b>10</b>	<b>2531</b>	<b>67</b>	<b>299</b>	<b>238</b>	<b>23</b>	* Kinder von Burgdorf bereits abgezogen

103'305.00

63'400.00

16'535.00

542'025.00

43'300.00

14'690.00

103'550.00

44'080.00

16'860.00

525'595.00

52'175.00

15'240.00

# Gemeindeverband Kirchberg BE



## Budget für das Jahr 2022 Schulbetriebskosten

Funktion	Schulbetrieb Klassen besondere Förderung Prim/Sek 2120	Schulbetrieb Spezial- unterricht KG/Prim/Sek 2121	Schulbetrieb Daz KG/Prim/Sek 2122	I Begabten- förderung 2121	Schulbetrieb Sekundar- stufe I 2130	Schulbetrieb WAH 2131	Betrieb freiwilliger Schulsport 2194	Total Gemeindebeitrag Schulbetrieb
Aefligen	8'175.00	3'622.55	503.25	1'000.00	37'542.50	3'507.55	0.00	<b>54'350.85</b>
Ersigen	0.00	7'924.30	754.95	5'000.00	76'872.75	9'645.80	870.80	<b>101'068.60</b>
Kernenried	0.00	2'264.10	0.00	550.00	25'028.35	1'753.80	0.00	<b>29'596.25</b>
Kirchberg	79'025.00	17'416.00	8'555.80	11'800.00	243'132.40	21'045.40	9'579.45	<b>390'554.05</b>
Lyssach	2'725.00	4'371.45	503.30	1'300.00	35'754.70	5'919.00	435.45	<b>51'008.90</b>
Rüdtligen-Alchenflüh	13'625.00	7'924.30	6'542.70	5'200.00	103'688.80	10'084.25	4'354.30	<b>151'419.35</b>
Rüti b.L.	0.00	557.30	0.00	150.00	1'787.75	219.20	0.00	<b>2'714.25</b>
Avry-devant-Pont	0.00	0.00	0.00	0.00	1'787.75	0.00	0.00	<b>1'787.75</b>
<b>Total</b>	<b>103'550.00</b>	<b>44'080.00</b>	<b>16'860.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>525'595.00</b>	<b>52'175.00</b>	<b>15'240.00</b>	<b>782'500.00</b>

pro Schüler/Kind/Lektion/  
Teilnehmer

2'725.00

17.42

251.64

1'787.74

219.22

435.43

Budget 2021  
pro Schüler/Kind/Lektion/  
Teilnehmer

2'508.57

14.33

132.69

1'512.64

176.28

334.91

Schüler KbF total	Schüler KbF Prim	Schüler KbF Sek	Kinder Alter 0-19	Lektionen DaZ	Schüler Sekundarstufe I	Schüler WAH	Teilnehmer freiwilliger Schulsport	Gemeinde
2120			2121	2122	2130	2131	2194	
3	2	1	208	2	21	16	0	Aefligen
0	0	0	455	3	43	44	2	Ersigen
0	0	0	130	0	14	8	0	Kernenried
29	23	6	1000	34	136	96	22	Kirchberg*
1	1	0	251	2	20	27	1	Lyssach
5	2	3	455	26	58	46	10	Rüdtligen-Alchenflüh
0	0	0	32	0	1	1	0	Rüti b.L.
0	0	0	0	0	1	0	0	Avry-devant-Pont
<b>38</b>	<b>28</b>	<b>10</b>	<b>2531</b>	<b>67</b>	<b>294</b>	<b>238</b>	<b>35</b>	* Kinder von Burgdorf bereits abgezogen

103'550.00

44'080.00

16'860.00

525'595.00

52'175.00

15'240.00

105'360.00

36'260.00

8'890.00

447'740.00

42'835.00

19'425.00

# **Bezug Lehrerbesoldungsbeiträge 2023**

**(mit Vergleich 2022)**



Lehrerbesoldungsanteile Budget 2023

Funktion	LB Prim KbF 2120	LB Sek I KbF 2130	LB Prim Spez. Unterricht 2120	LB KG DaZ KG 2110	LB Prim DaZ Prim 2122	LB Sek I DaZ Sek 2130	LB Sek I Sekundar- stufe I 2130	LB Sek I WAH 2130	Total Beitrag Lehrer- besoldung
Aefligen	8'928.70	22'740.00	45'065.15	0.00	5'226.95	0.00	136'618.70	9'797.15	228'376.65
Ersigen	0.00	0.00	98'580.05	0.00	7'840.45	0.00	201'675.20	21'431.30	329'527.00
Kernenried	0.00	0.00	28'165.75	0.00	0.00	0.00	162'641.30	14'695.75	205'502.80
Kirchberg	214'289.00	68'220.00	216'659.40	49'661.25	36'588.80	6'095.00	878'263.05	58'170.60	1'527'947.10
Lyssach	26'786.15	0.00	54'381.50	2'613.75	2'613.50	0.00	162'641.30	18'982.00	268'018.20
Rüdtligen-Alchenflüh	26'786.15	22'740.00	98'580.05	31'365.00	33'975.30	0.00	383'833.50	22'655.90	619'935.90
Rüti b.L.	0.00	0.00	6'933.10	0.00	0.00	0.00	6'505.65	612.30	14'051.05
Utzenstorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'505.65	0.00	6'505.65
Vouvry	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'505.65	0.00	6'505.65
<b>Total</b>	<b>276'790.00</b>	<b>113'700.00</b>	<b>548'365.00</b>	<b>83'640.00</b>	<b>86'245.00</b>	<b>6'095.00</b>	<b>1'945'190.00</b>	<b>146'345.00</b>	<b>3'206'370.00</b>

Budget 2022

Total 284'280.00 98'405.00 509'740.00 81'700.00 84'245.00 5'955.00 1'920'955.00 131'035.00 3'116'315.00

Mehraufwand LB gesamt

90'055.00

LB	276'790	113'700	548'365	83'640	86'245	6'095	1'945'190	146'345
Frankenbetrag	8928.710	11370.000	216.659	2613.750	2613.485	3047.500	6505.652	612.322
Gemeinde	Schüler KbF Prim LB Prim	Schüler KbF Sek LB Sek I	Kinder Spez. Unt. LB Prim	Lektion DaZ KG LB KG	Lektion DaZ Prim LB Prim	Lektion DaZ Sek LB Sek I	Schüler Oberstufe LB Sek I	Schüler WAH LB Sek I
Aefligen	1	2	208	0	2	0	21	16
Ersigen	0	0	455	0	3	0	31	35
Kernenried	0	0	130	0	0	0	25	24
Kirchberg*	24	6	1000	19	14	2	135	95
Lyssach	3	0	251	1	1	0	25	31
Rual	3	2	455	12	13	0	59	37
Rüti b.L.	0	0	32	0	0	0	1	1
Utzenstorf	0	0	0	0	0	0	1	0
Vouvry	0	0	0	0	0	0	1	0
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>10</b>	<b>2531</b>	<b>32</b>	<b>33</b>	<b>2</b>	<b>299</b>	<b>239</b>

Total	28	10	2570	32	33	2	294	238
-------	----	----	------	----	----	---	-----	-----



Lehrerbesoldungsanteile Budget 2022

Funktion	LB Prim KbF 2120	LB Sek I KbF 2130	LB Prim Spez. Unterricht 2120	LB KG DaZ KG 2110	LB Prim DaZ Prim 2122	LB Sek I DaZ Sek 2130	LB Sek I Sekundar- stufe I 2130	LB Sek I WAH 2130	Total Beitrag Lehrer- besoldung
Aeffligen	20'305.70	9'840.50	42'643.60	0.00	5'105.75	0.00	137'211.05	8'809.10	223'915.70
Ersigen	0.00	0.00	88'064.05	0.00	7'658.65	0.00	280'956.00	24'224.95	400'903.65
Kernenried	0.00	0.00	22'214.40	0.00	0.00	0.00	91'474.05	4'404.55	118'093.00
Kirchberg	233'515.70	59'043.00	205'879.40	48'509.40	33'187.40	5'955.00	888'605.05	52'854.45	1'527'549.40
Lyssach	10'152.90	0.00	53'155.75	2'553.10	2'552.90	0.00	130'677.20	14'865.30	213'957.15
Rüdtligen-Alchenflüh	20'305.70	29'521.50	91'039.15	30'637.50	35'740.30	0.00	378'963.95	25'326.10	611'534.20
Rüti b.L.	0.00	0.00	6'743.65	0.00	0.00	0.00	6'533.85	550.55	13'828.05
Avry-devant-Pont	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'533.85	0.00	6'533.85
<b>Total</b>	<b>284'280.00</b>	<b>98'405.00</b>	<b>509'740.00</b>	<b>81'700.00</b>	<b>84'245.00</b>	<b>5'955.00</b>	<b>1'920'955.00</b>	<b>131'035.00</b>	<b>3'116'315.00</b>

Budget 2021

Total 287'675.00 104'325.00 522'890.00 78'330.00 75'880.00 11'925.00 1'910'745.00 149'035.00 3'140'805.00

Mehraufwand LB gesamt

24'490.00



LB	284'280	98'405	509'740	81'700	84'245	5'955	1'920'955	131'035
Frankenbetrag	10152.857	9840.500	198.342	2553.125	2552.879	2977.500	6533.861	550.567
Gemeinde	Schüler KbF Prim LB Prim	Schüler KbF Sek LB Sek I	Kinder Spez. Unt. LB Prim	Lektion DaZ KG LB KG	Lektion DaZ Prim LB Prim	Lektion DaZ Sek LB Sek I	Schüler Oberstufe LB Sek I	Schüler WAH LB Sek I
Aefligen	2	1	215	0	2	0	21	16
Ersigen	0	0	444	0	3	0	43	44
Kernenried	0	0	112	0	0	0	14	8
Kirchberg*	23	6	1038	19	13	2	136	96
Lyssach	1	0	268	1	1	0	20	27
Rual	2	3	459	12	14	0	58	46
Rüti b.L.	0	0	34	0	0	0	1	1
Avry-d-Pont	0	0	0	0	0	0	1	0
<b>Total</b>	<b>28</b>	<b>10</b>	<b>2570</b>	<b>32</b>	<b>33</b>	<b>2</b>	<b>294</b>	<b>238</b>

\* Die 117 Kinder mit Adresse Burgdorf sind bereits abgezogen.

Total	30	12	2531	32	31	4	296	243
-------	----	----	------	----	----	---	-----	-----

# **Bezug Infrastrukturbeitrag 2023**

**(mit Vergleich 2022)**

## Gemeindeverband Kirchberg BE



### Infrastrukturbeitrag Budget 2023

Gemeinde	Wohnbevölkerung 30.06.2022	Anteil %	Infrastrukturbeitrag 2023	Anzahl Realschüler	Anteil %	Beitrag Realschüler 2023	Beitragtotal CHF
Aefligen	1'124	8.1960	85'977.30	6	5.6603774	18'176.05	104'153.35
Ersigen	2'064	15.0503	157'880.05	0	0	0.00	157'880.05
Kernenried	537	3.9157	41'076.35	4	3.7735849	12'117.35	53'193.70
Kirchberg	5'897	42.9999	451'074.95	62	58.490566	187'819.05	638'894.00
Lyssach	1'450	10.5731	110'913.80	0	0	0.00	110'913.80
Rüdtligen-Alchenflüh	2'481	18.0910	189'777.30	33	31.132075	99'968.20	289'745.50
Rüti bei Lyssach	161	1.1740	12'315.25	0	0	0.00	12'315.25
Utzenstorf				1	0.9433962	3'029.35	3'029.35
<b>Total</b>	<b>13'714</b>	<b>100</b>	<b>1'049'015.00</b>	<b>106</b>	<b>100.0000</b>	<b>321'110.00</b>	<b>1'370'125.00</b>

# Gemeindeverband Kirchberg BE

## Berechnung Infrastrukturbeitrag für Budget 2023

				Realschüler		Verbandsgemeinden	Kontrolltotal
		pro Schüler					
Schulraumprovisorium IBEM (Funktion 2174)	230'360.00					230'360.00	230'360.00
		299	106				
Schulraumprovisorium OS (Funktion 2174)	230'360.00	770.434783	81'666.09	81'665.00		148'695.00	230'360.00
		pro Schüler					
Sekundarschulhaus (Funktion 2170)		299	106				
Kosten netto	320'890.00	1073.2107	113'760.33	113'760.00		207'130.00	320'890.00
		pro Schüler von 95%					
Beundenwegschulhaus (Funktion 2171)		299	106				
Kosten netto	249'740.00	793.488294	84'109.76	84'110.00		165'630.00	249'740.00
	Nettokosten	Pro Lektion	Real	Real	Mieteinn.	Infrastrukturbeitrag Verbandsgemeinden	Total
Turnhallenkosten (Funktion 2172)		111	7				
Kosten netto Turnhallen Reinhardweg *	141'215.00	1272.20721	8'905.45	8'905.00	10'770.00	121'540.00	141'215.00
Turnhallenmiete Grossmatt (15 Klassen)	70'000.00			32'670.00		37'330.00	70'000.00
	211'215.00			41'575.00	10'770.00	158'870.00	211'215.00
* Berechnung der Nettokosten Turnhallen		298'340.00	Bruttoaufwand				
		70'000.00	Miete Grossmattturnhalle				
		500.00	Beitrag Sportfonds				
		86'625.00	Kostenanteil Gde Kirchberg vor Abzug Mietanteil von 50%				
		141'215.00	Nettokosten				
Schulraumplanung (Funktion 2173)	138'330.00					138'330.00	138'330.00
Infrastrukturbeitrag Budget 2023				321'110.00	10'770.00	1'049'015.00	1'380'895.00

Kontrolltotal 1'380'895.00

## Gemeindeverband Kirchberg BE



### Infrastrukturbeitrag Budget 2022

Gemeinde	Wohnbevölkerung 30.06.2021	Anteil %	Infrastrukturbeitrag 2022	Anzahl Realschüler	Anteil %	Beitrag Realschüler 2022	Beitragstotal CHF
Aefligen	1'103	8.0242	64'667.85	8	7.2727273	20'475.65	85'143.50
Ersigen	2'069	15.0517	121'303.50	1	0.9090909	2'559.45	123'862.95
Kernenried	545	3.9648	31'952.85	4	3.6363636	10'237.80	42'190.65
Kirchberg	5'934	43.1689	347'904.80	64	58.181818	163'805.10	511'709.90
Lyssach	1'452	10.5631	85'129.40	0	0	0.00	85'129.40
Rüttligen-Alchenflüh	2'470	17.9689	144'813.75	33	30	84'462.00	229'275.75
Rüti bei Lyssach	173	1.2585	10'142.85	0	0	0.00	10'142.85
<b>Total</b>	<b>13'746</b>	<b>100</b>	<b>805'915.00</b>	<b>110</b>	<b>100</b>	<b>281'540.00</b>	<b>1'087'455.00</b>

# Gemeindeverband Kirchberg BE

## Berechnung Infrastrukturbeitrag für Budget 2022

				Realschüler		Verbandsgemeinden	Kontrolltotal
		pro Schüler					
Schulraumprovisorium IBEM (Funktion 2174)	151'220.00					151'220.00	151'220.00
		294	110				
Schulraumprovisorium OS (Funktion 2174)	151'220.00	514.353741	56'578.91	56'580.00		94'640.00	151'220.00
		pro Schüler					
Sekundarschulhaus (Funktion 2170)		294	110				
Kosten netto	301'070.00	1024.04762	112'645.24	112'645.00		188'425.00	301'070.00
		pro Schüler von 95%					
Beundenwegschulhaus (Funktion 2171)		294	110				
Kosten netto *	200'600.00	648.197279	71'301.70	71'300.00		129'300.00	200'600.00
	Nettokosten	Pro Lektion	Real	Real	Mieteinn.	Infrastrukturbeitrag Verbandsgemeinden	Total
Turnhallenkosten (Funktion 2172)		111	7				
Kosten netto Turnhallen Reinhardweg *	132'335.00	1192.20721	8'345.45	8'345.00	11'620.00	112'370.00	132'335.00
Turnhallenmiete Grossmatt (15 Klassen)	70'000.00			32'670.00		37'330.00	70'000.00
	202'335.00			41'015.00	11'620.00	149'700.00	202'335.00
* Berechnung der Nettokosten Turnhallen		284'745.00	Bruttoaufwand				
		70'000.00	Miete Grossmattturnhalle				
		500.00	Beitrag Sportfonds				
		81'910.00	Kostenanteil Gde Kirchberg vor Abzug Mietanteil von 50%				
		132'335.00	Nettokosten				
Schulraumplanung (Funktion 2173)	92'630.00					92'630.00	92'630.00
Infrastrukturbeitrag Budget 2022				281'540.00	11'620.00	805'915.00	1'099'075.00

Kontrolltotal 1'099'075.00

# **Beitragsbezug Zivilschutz 2023**

**Zivilschutzregion Kirchberg*plus*  
mit Vergleich 2022**

# Gemeindeverband Kirchberg BE



## Budget für das Jahr 2023 Zivilschutz Region Kirchbergplus

Verteiler: 100% nach Einwohner

Gemeinde	Einwohner 30.06.2022	Betrag	Gemeindebeitrag Rubrik 160	2022
Aefligen	<b>1124</b>	19'626.05	19'626.05	17'764.30
Alchenstorf	<b>598</b>	10'441.65	10'441.65	9'357.20
Ersigen	<b>2064</b>	36'039.35	36'039.35	33'322.10
Hellsau	<b>212</b>	3'701.70	3'701.70	3'446.55
Hindelbank	<b>2794</b>	48'785.80	48'785.80	43'323.60
Höchstetten	<b>266</b>	4'644.60	4'644.60	4'477.30
Kernenried	<b>537</b>	9'376.50	9'376.50	8'777.50
Kirchberg	<b>5897</b>	102'967.05	102'967.05	95'569.60
Koppigen	<b>2203</b>	38'466.40	38'466.40	34'095.20
Lyssach	<b>1450</b>	25'318.35	25'318.35	23'385.10
Rüdtligen-Alchenflüh	<b>2481</b>	43'320.55	43'320.55	39'780.40
Rumendingen	<b>79</b>	1'379.40	1'379.40	1'272.35
Rüti bei Lyssach	<b>161</b>	2'811.20	2'811.20	2'786.25
Willadingen	<b>194</b>	3'387.40	3'387.40	3'188.85
Wynigen	<b>2080</b>	36'318.70	36'318.70	33'289.90
ÖSUE	<b>9204</b>	160'710.30	160'710.30	146'478.80
<b>Total</b>	<b>31'344</b>	<b>547'295.00</b>	<b>547'295.00</b>	500'315.00

Kostenverteiler:

CHF 547'295.00 : 31'344 Einwohner = CHF 17.461 pro Einwohner



# **Beitragsbezug Öffentliche Sicherheit 2023**

**RFO Kirchberg*plus*  
mit Vergleich 2022**

# Gemeindeverband Kirchberg BE



## Budget für das Jahr 2023 Öffentliche Sicherheit / RFO

Verteiler: 100% nach Einwohner

Gemeinde	Einwohner 30.06.2022	Betrag	Gemeindebeitrag Rubrik 161	2022
Aefligen	<b>1124</b>	1'480.40	1'480.40	1'513.40
Alchenstorf	<b>598</b>	787.60	787.60	797.20
Ersigen	<b>2064</b>	2'718.45	2'718.45	2'838.85
Hellsau	<b>212</b>	279.20	279.20	293.65
Hindelbank	<b>2794</b>	3'679.90	3'679.90	3'690.90
Höchstetten	<b>266</b>	350.35	350.35	381.45
Kernenried	<b>537</b>	707.25	707.25	747.80
Kirchberg	<b>5897</b>	7'766.80	7'766.80	8'142.00
Koppigen	<b>2203</b>	2'901.50	2'901.50	2'904.75
Lyssach	<b>1450</b>	1'909.75	1'909.75	1'992.30
Rüttligen-Alchenflüh	<b>2481</b>	3'267.70	3'267.70	3'389.10
Rumendingen	<b>79</b>	104.05	104.05	108.40
Rüti b.L.	<b>161</b>	212.05	212.05	237.35
Willadingen	<b>194</b>	255.50	255.50	271.70
Wynigen	<b>2080</b>	2'739.50	2'739.50	2'836.15
<b>Total</b>	<b>22'140</b>	<b>29'160.00</b>	<b>29'160.00</b>	30'145.00

Kostenverteiler:

CHF 29'160.00 : 22'140 Einwohner = CHF 1.317 pro Einwohner

# **Voranschlag 2023**

**Erfolgsrechnung  
Detailvoranschlag (nur Seniorenzentrum Emme)**

Seniorenzentrum Emme  
Eystr. 8  
3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>Heim</b>				
<b>4 PERSONALAUFWAND</b>				
<b>30 Besoldungen</b>				
30000 Heimarzt	500.00	1'500.00	-1'000.00	
31100 Besold. Pflege Fachpersonal	700'220.00	633'115.00	67'105.00	687'929.05
31200 Besold. Pflege Assistenzpersonal	477'433.00	411'347.00	66'086.00	506'172.15
31300 Besold. Pflege Auszubildende	43'316.00	56'290.00	-12'974.00	45'960.80
31500 VAP	0.00	0.00	0.00	
32500 Besold. Aktivierung	71'178.00	104'465.00	-33'287.00	106'593.30
33000 Besold. Verwaltung	260'793.00	318'886.00	-58'093.00	282'698.15
34000 Besold. Hausdienst	277'484.00	301'150.00	-23'666.00	413'610.80
34010 Besold. Service	282'428.00	165'266.00	117'162.00	
34100 Besold. Verpflegung	426'278.00	452'010.00	-25'732.00	509'632.30
35000 Besold. Technischer Dienst	111'599.00	99'805.00	11'794.00	96'447.40
<b>Total Besoldungen</b>	<b>2'651'229.00</b>	<b>2'543'834.00</b>	<b>107'395.00</b>	<b>2'649'043.95</b>
<b>37 Sozialleistungen</b>				
37000 AHV/IV/EO/ALV	220'000.00	206'051.00	13'949.00	204'758.60
37100 Pensionskasse BVG	215'000.00	211'725.00	3'275.00	202'170.75
37200 Unfallversicherung UVG	10'000.00	31'000.00	-21'000.00	10'048.45
37300 Krankentaggeldversicherung KTG	40'000.00	40'000.00	0.00	43'629.10
<b>Total Sozialleistungen</b>	<b>485'000.00</b>	<b>488'776.00</b>	<b>-3'776.00</b>	<b>460'606.90</b>

Seniorenzentrum Emme  
Eystr. 8  
3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>39 Personalnebenaufwand</b>				
39000 Personalsuche	3'000.00	3'000.00	0.00	-171.80
39100 Aus- u. Fortbildung	30'865.00	37'065.00	-6'200.00	15'263.00
39150 Qualitätssicherung	2'000.00	7'000.00	-5'000.00	7'681.70
39200 Personalanlässe	6'300.00	6'300.00	0.00	5'194.00
39400 Spesen für Aus- u. Fortbildung	500.00	0.00	500.00	
39900 Übriger Personalaufwand	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	1'201.75
<b>Total Personalnebenaufwand</b>	<b>46'665.00</b>	<b>58'365.00</b>	<b>-11'700.00</b>	<b>29'168.65</b>
<b>Total PERSONALAUFWAND</b>	<b>3'182'894.00</b>	<b>3'090'975.00</b>	<b>91'919.00</b>	<b>3'138'819.50</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>5</b>	<b>SACHAUFWAND</b>				
<b>40</b>	<b>Medizinischer Bedarf</b>				
40000	Medikamente nach SL-Liste	0.00	0.00	0.00	
40100	Übrige Medikamente	0.00	0.00	0.00	
40200	Instrumente u. Utensilien	35'000.00	40'000.00	-5'000.00	16'010.24
40300	Pflegematerialien nach MiGel	40'000.00	50'000.00	-10'000.00	29'315.76
40400	Übriges Pflegematerial	15'000.00	3'500.00	11'500.00	16'226.70
40900	Übriger med. Bedarf	0.00	0.00	0.00	
	<b>Total Medizinischer Bedarf</b>	<b>90'000.00</b>	<b>93'500.00</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>61'552.70</b>
<b>41</b>	<b>Lebensmittel und Getränke</b>				
41000	Fleisch- u. Wurstwaren	103'743.00	75'104.00	28'639.00	75'535.35
41100	Brot u. Backwaren	21'700.00	15'000.00	6'700.00	11'727.98
41200	Milchprodukte u. Eier	71'480.00	68'000.00	3'480.00	63'484.90
41300	Kolonialwaren	67'388.00	63'206.00	4'182.00	41'330.75
41400	Gemüse u. Obst	91'679.00	69'752.00	21'927.00	78'713.75
41500	Getränke	33'626.00	35'000.00	-1'374.00	25'401.30
	<b>Total Lebensmittel und Getränke</b>	<b>389'616.00</b>	<b>326'062.00</b>	<b>63'554.00</b>	<b>296'194.03</b>

Seniorenzentrum Emme  
Eystr. 8  
3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>42 Haushalt</b>				
42000 Textilien u. Textilersatz	6'850.00	5'500.00	1'350.00	5'454.45
42100 Haushaltartikel	30'000.00	37'000.00	-7'000.00	29'590.35
42110 Toilettenartikel für Bewohner	0.00	250.00	-250.00	122.15
42200 Wasch- u. Reinigungsmittel	8'000.00	12'000.00	-4'000.00	11'653.30
42510 Flachwäsche	45'000.00	40'000.00	5'000.00	17'886.05
42520 Berufskleider	45'000.00	40'000.00	5'000.00	59'774.00
42530 Bewohnerwäsche	54'000.00	0.00	54'000.00	
<b>Total Haushalt</b>	<b>188'850.00</b>	<b>134'750.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>124'480.30</b>
<b>43 Unterhalt und Reparaturen</b>				
43000 Unterhalt u. Reparaturen Immobilien	65'000.00	30'000.00	35'000.00	76'142.94
43100 Unterhalt u. Reparaturen Mobilien	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	29'524.65
43150 Unterhalt Umgebung	9'000.00	5'000.00	4'000.00	19'358.00
43800 Technisches Verbrauchsmaterial u. Werkzeuge	6'000.00	6'000.00	0.00	7'964.65
<b>Total Unterhalt und Reparaturen</b>	<b>100'000.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>132'990.24</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>44 Aufwand für Anlagennutzung</b>				
<b>1 a- Abschreibungen</b>				
44200 Abschreibungen immobile Sachanlagen	220'923.00	164'708.00	56'215.00	131'756.00
44210 Abschreibungen mobile Sachanlagen	55'349.00	38'112.00	17'237.00	21'704.00
44260 Abschreibungen auf immaterielle Werte	37'500.00	3'887.00	33'613.00	18'696.00
<b>Total a- Abschreibungen</b>	<b>313'772.00</b>	<b>206'707.00</b>	<b>107'065.00</b>	<b>172'156.00</b>
<b>2 b- Aufwand für Anlagennutzung</b>				
44500 Kleinanschaffungen	17'880.00	25'000.00	-7'120.00	9'199.05
44510 Anschaffungen aus Vorfinanzierung BEKO	0.00	0.00	0.00	32'626.60
44650 Einlage Rückstellungen Infrastruktur	553'847.00	498'713.00	55'134.00	505'966.50
44651 Entnahme Rückstellungen Infrastruktur	-313'772.00	-291'707.00	-22'065.00	-172'156.00
44655 Einlage Rückstellungen Betrieb	0.00	0.00	0.00	
44657 Einlage Vorfinanzierung	0.00	0.00	0.00	
44658 Entnahme Vorfinanzierung	0.00	0.00	0.00	-38'000.00
<b>Total b- Aufwand für Anlagennutzung</b>	<b>257'955.00</b>	<b>232'006.00</b>	<b>25'949.00</b>	<b>337'636.15</b>
<b>Total Aufwand für Anlagennutzung</b>	<b>571'727.00</b>	<b>438'713.00</b>	<b>133'014.00</b>	<b>509'792.15</b>



Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>45 Energie und Wasser</b>				
45000 Strom	45'000.00	30'000.00	15'000.00	33'025.65
45100 Gas (kein Heizgas)	0.00	0.00	0.00	
45200 Strom, flüssige, gasförmige und feste Brennstoffe für Heizung	60'000.00	45'000.00	15'000.00	28'835.45
45500 Wasser u. Abwasser	15'000.00	9'000.00	6'000.00	8'727.35
<b>Total Energie und Wasser</b>	<b>120'000.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>70'588.45</b>
<b>46 Finanzaufwand</b>				
46000 Bank- u. Postfinance-Zinsen	250.00	250.00	0.00	716.25
46100 Darlehenszins	0.00	0.00	0.00	
46300 Hypothekarzins	0.00	0.00	0.00	
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>716.25</b>
<b>47 Büro und Verwaltung</b>				
47000 Büromaterial u. Drucksachen	7'000.00	10'000.00	-3'000.00	10'336.30
47100 Kommunikation (Porti/Telefon)	20'000.00	20'000.00	0.00	18'730.38
47200 Zeitungen u. Fachliteratur	2'500.00	2'000.00	500.00	2'554.75
47400 Spesen Personal	1'000.00	1'000.00	0.00	314.60
47500 Adm. Fremdleistungen	1'700.00	5'000.00	-3'300.00	421.10
47600 Bank- u. Postfinance-Spesen	1'000.00	350.00	650.00	867.09
47700 Werbeauftritt / PR	7'000.00	0.00	7'000.00	3'753.35
47800 Informatik- u. Kommunikations-Softwareunterhalt	40'000.00	35'000.00	5'000.00	35'042.15
47900 Übriger Verwaltungsaufwand	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	7'943.55
47910 Sitzungs- u. Taggelder	10'000.00	4'000.00	6'000.00	10'330.85
<b>Total Büro und Verwaltung</b>	<b>92'200.00</b>	<b>82'350.00</b>	<b>9'850.00</b>	<b>90'294.12</b>
<b>48 Übriger bewohnerbezogener Sachaufwand</b>				

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

**Budget 2023 GVK**

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
48100 Anlässe u. Veranstaltungen	6'000.00	9'000.00	-3'000.00	14'422.70
48200 Material Aktivierung u. Beschäftigung	2'500.00	3'000.00	-500.00	1'073.75
48500 Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	8'400.00	500.00	7'900.00	3'013.60
<b>Total Übriger bewohnerbezogener Sachaufwand</b>	<b>16'900.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>18'510.05</b>
<b>49 Übriger Sachaufwand</b>				
49000 Prämien Sachversicherungen	13'000.00	13'000.00	0.00	11'858.50
49200 Abgaben u. Gebühren	20'000.00	2'500.00	17'500.00	3'963.80
49300 Blumen u. Dekorationen	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	11'357.85
49800 Entsorgung	12'000.00	12'000.00	0.00	14'560.05
49900 Übriger Sachaufwand	1'200.00	0.00	1'200.00	1'320.25
<b>Total Übriger Sachaufwand</b>	<b>51'200.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>13'700.00</b>	<b>43'060.45</b>
<b>Total SACHAUFWAND</b>	<b>1'620'743.00</b>	<b>1'280'625.00</b>	<b>340'118.00</b>	<b>1'348'178.74</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>7</b>	<b>BETRIEBSERTRAG</b>			
<b>60</b>	<b>Pensions-, Betreuungs-, Pflegekosten</b>			
60000	886'280.00	779'660.00	106'620.00	764'683.90
60010	1'453'014.00	1'506'567.00	-53'553.00	1'539'516.65
60100	20'000.00	17'081.00	2'919.00	24'657.25
60190	553'847.00	498'713.00	55'134.00	505'966.50
60610	721'114.00	661'402.00	59'712.00	694'886.40
60620	342'080.00	313'675.00	28'405.00	323'375.85
60630	421'361.00	369'005.00	52'356.00	397'603.35
	<b>4'397'696.00</b>	<b>4'146'103.00</b>	<b>251'593.00</b>	<b>4'250'689.90</b>
<b>62</b>	<b>Medizinische Leistungen KVG</b>			
62000	0.00	0.00	0.00	
62100	0.00	0.00	0.00	
62400	20'000.00	20'000.00	0.00	18'932.80
	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'932.80</b>
<b>63</b>	<b>Übrige medizinische Nebenleistungen</b>			
63300	0.00	0.00	0.00	
63500	1'200.00	1'000.00	200.00	261.75
63900	0.00	0.00	0.00	
	<b>1'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>261.75</b>
<b>65</b>	<b>Übrige Leistungen für Heimbewohner</b>			
65000	1'000.00	6'000.00	-5'000.00	8'851.00
65100	9'000.00	13'000.00	-4'000.00	12'227.70
65300	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	5'885.50

Seniorenzentrum Emme  
Eystr. 8  
3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
65310 Leist. Hausw. / Techn.Dienst (MWST)	1'000.00	1'000.00	0.00	120.00
65400 Leist. Hausw. / Toilettenartikel (MWST)	2'500.00	500.00	2'000.00	802.85
65800 Sonstige Leistungen an Heimbewohner	0.00	0.00	0.00	
65900 Ertragminderung aus Leistung Bewohner	0.00	-1'000.00	1'000.00	883.15
<b>Total Übrige Leistungen für Heimbewohner</b>	<b>17'500.00</b>	<b>24'500.00</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>28'770.20</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Budget 2023 GVK

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>66 Miet- und Kapitalzinsertrag</b>				
<b>1 a- Mietertrag</b>				
66000 Mietzinsertrag	25'000.00	25'000.00	0.00	25'270.00
66010 Mietzinsertrag Parkplatz (MWST)	7'000.00	4'000.00	3'000.00	4'485.00
<b>Total a- Mietertrag</b>	<b>32'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>29'755.00</b>
<b>2 b- Finanzertrag</b>				
66500 Ertrag aus flüssigen Mitteln	0.00	0.00	0.00	
66510 Ertrag aus Anlagen	300.00	0.00	300.00	262.50
<b>Total b- Finanzertrag</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>	<b>262.50</b>
<b>Total Miet- und Kapitalzinsertrag</b>	<b>32'300.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>3'300.00</b>	<b>30'017.50</b>
<b>67 Nebenbetriebe</b>				
67000 Ertrag Café Ämme (MWST)	96'000.00	45'000.00	51'000.00	41'142.85
<b>Total Nebenbetriebe</b>	<b>96'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>41'142.85</b>
<b>68 Leist. an Personal und Dritte</b>				
68000 Personalverpflegung (MWST)	14'000.00	9'000.00	5'000.00	10'226.90
68320 Offener Mittagstisch (MWST)	6'000.00	17'000.00	-11'000.00	6'150.60
68330 Mahlzeitendienst Spitex (MWST)	205'482.00	145'000.00	60'482.00	164'710.20
68340 Lebensmittelverkauf (MWST)	100.00	1'000.00	-900.00	1'613.30
68350 Basar	0.00	0.00	0.00	2'703.40
68800 Übrige Nebenerlöse	7'000.00	3'593.00	3'407.00	9'700.40
68950 Ertragsminderung Mwst	-6'000.00	-5'000.00	-1'000.00	-5'505.35
<b>Total Leist. an Personal und Dritte</b>	<b>226'582.00</b>	<b>170'593.00</b>	<b>55'989.00</b>	<b>189'599.45</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

**Budget 2023 GVK**

Budget 2023 GVK

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021
<b>69 Betriebsbeiträge u. Spenden (betrieblich)</b>				
69000 Betriebsbeiträge von Gemeinden	0.00	0.00	0.00	
69500 Betriebsbeiträge von Kantonen	0.00	0.00	0.00	
69600 Betriebsbeiträge von Bund	0.00	0.00	0.00	
69700 Spenden von Korporationen, Stiftungen u. Privaten	1'500.00	5'000.00	-3'500.00	30'671.75
69710 Spendenverwendung laufendes Jahr	10'000.00	-5'000.00	15'000.00	
69750 Zuweisung / Entnahme Spendenfonds	-1'500.00	-4'000.00	2'500.00	-30'671.75
<b>Total Betriebsbeiträge u. Spenden (betrieblich)</b>	<b>10'000.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total BETRIEBSERTRAG</b>	<b>4'801'278.00</b>	<b>4'432'196.00</b>	<b>369'082.00</b>	<b>4'559'414.45</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2'359.00</b>	<b>60'596.00</b>		<b>72'416.21</b>
<b>Rekapitulation</b>				
<b>Total Aufwand</b>	<b>4'803'637.00</b>	<b>4'371'600.00</b>	<b>432'037.00</b>	<b>4'486'998.24</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>4'801'278.00</b>	<b>4'432'196.00</b>	<b>369'082.00</b>	<b>4'559'414.45</b>
<b>Saldo</b>	<b>-2'359.00</b>	<b>60'596.00</b>	<b>-62'955.00</b>	<b>72'416.21</b>

## Gemeindeverband Kirchberg BE - Investitionsprogramm 2023 - 2028

Projekt							2028
	2023	2024	2025	2026	2027	oder später	
<b>Seniorenzentrum Emme</b>	<b>1'883'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	
Betriebseinrichtungen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	
Pflegemobilen und Nachttische	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	
Sanierung Bewohnerzimmer	220'000.00						
Sanierung UG mit Einbau von Garderoben für 60 MA	775'000.00						
Ersatz Sonnenstoren in allen BW-Zimmer	98'000.00						
Modernisierung Cafeteria Wände, Decke		430'000.00					
Fassadenrenovation	540'000.00						
Sanierung Küche inkl. Kühlräume			?				
Modernisierung Signaletik im Haus		X					
Boden EG Sanierung, Auswechseln		?					
Boden Teeküchen Sanierung, Auswechseln (=Preisannahme)			60'000.00				
Rufsystem erneuern und Weglaufschutz integrieren	150'000.00						
Schliess-System in ganzen Haus anpassen da veraltet		?					
Schaffen von zusätzlichen Parkplätzen			?				