

Gemeindeverband Kirchberg BE



Seniorenzentrum Emme

Gemeindeverband
Kirchberg BE



Budget 2024

Vorbericht

Abgeordnetenversammlung vom 30. November 2023

Inhaltsverzeichnis

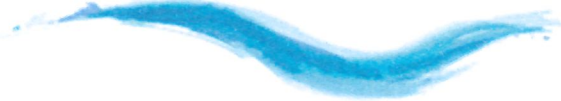
0.	Auf einen Blick (Management Summary) GVK und SzE	3
1.	Berichterstattung GVK und SzE	4
1.1	<i>Erfolgsrechnungen</i>	4
1.1.1	<i>Ergebnis Gesamthaushalt und Allgemeiner Haushalt</i>	4
2.	Berichterstattung GVK	5
2.1	Erfolgsrechnung	5
2.1.1	Wesentliches zur Erfolgsrechnung	5
2.1.2	Zusammenfassung Budget Erfolgsrechnung	7
2.1.3	Gemeindebeiträge Budget 2024 im Vergleich	7
2.2	Investitionen	11
3.	Ergebnis GVK	12
3.1	Allgemeine Übersicht - Eckdaten	12
3.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	12
4.	Berichterstattung SzE	13
4.1	Erfolgsrechnung	13
4.1.1	Wesentliches zur Erfolgsrechnung	13
4.1.2	Zusammenfassung Budget Erfolgsrechnung	17
4.2	Investitionen	18
5.	Ergebnis SzE	19
5.1	Allgemeine Übersicht - Eckdaten	19
5.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	19
6.	Antrag der Exekutive	20
7.	Genehmigung Budget	21
8	Details zur Jahresrechnung GVK	22
8.1	<i>Erfolgsrechnung nach Funktionen</i>	22
8.2	<i>Erfolgsrechnung nach Sachgruppen</i>	43
8.3	<i>Investitionsprogramm 2023-2028+</i>	55
9.	Details zur Jahresrechnung SzE	59
9.1	<i>Erfolgsrechnung</i>	59
9.2	<i>Sanierungskonzept 2023-2028+</i>	71

Gemeindeverband Kirchberg BE



Seniorenzentrum Emme

Gemeindeverband
Kirchberg BE



Berichterstattung Budget 2024

Nach HRM2 (Rechnung Gemeindeverband Kirchberg BE)
(gemäss Art. 70 Gemeindegesetz GG [BSG 170.11])

Nach ARTISET* (Rechnung Seniorenzentrum Emme)
(gemäss Art. 68 Verordnung über die sozialen Leistungsangebote SLV [BSG 860.21])

*ARTISET bildet seit dem 1. Januar 2022 die Föderation der Branchenverbände CURAVIVA, INSOS und YOUVITA.

0. Auf einen Blick (Management Summary)

Ergebnis Gesamthaushalt

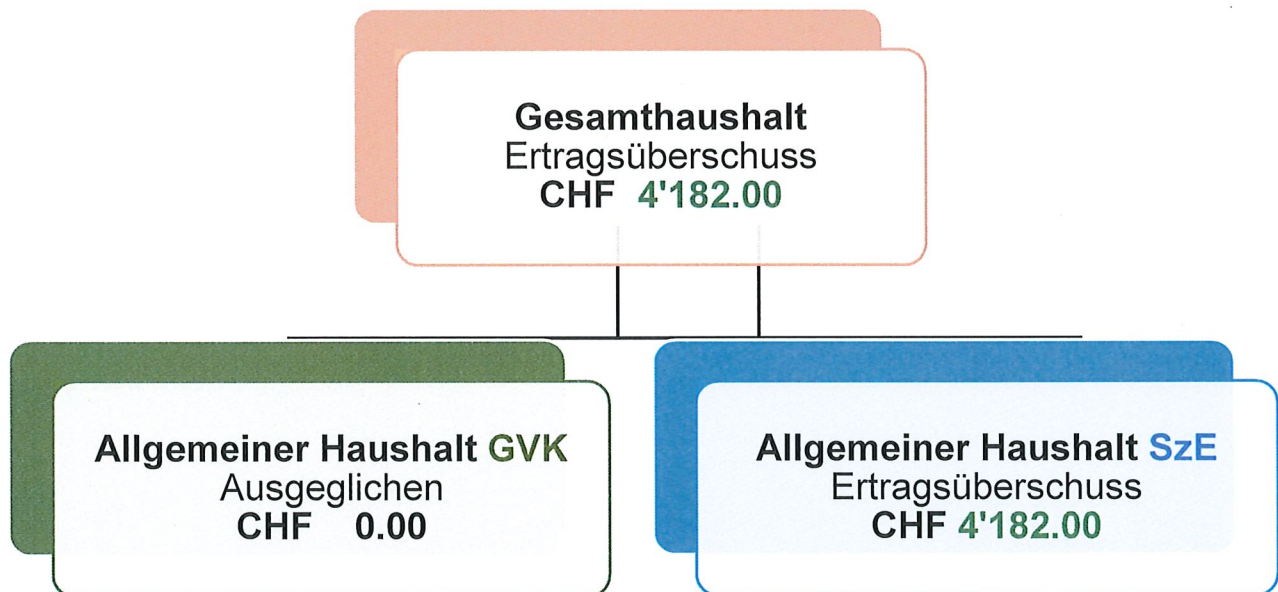
Budgetergebnis (Ertragsüberschuss) CHF 4'182.00

Ergebnis Allgemeiner Haushalt (GVK)

Budgetergebnis (ausgeglichen) CHF 0.00

Ergebnis Allgemeiner Haushalt (SzE)

Budgetergebnis (Ertragsüberschuss) CHF 4'182.00



1. **Berichterstattung GVK und SzE**

Allgemeines

Das Budget 2024 des Gemeindeverbands Kirchberg BE ist nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt worden. Die Rechnungsführung erfolgt mit der Software Abacus im Rechenzentrum der Firma Talus Informatik AG in Wiler bei Seedorf BE. Thomas Balsiger ist für die Abfassung dieses Vorberichts zuständig und wird für die Rechnungsführung 2024 verantwortlich sein.

Die Jahresrechnung 2024 des Bereichs Seniorenzentrum Emme wird nach dem Kontenrahmen von ARTISET (bis 31.12.2021 Curaviva), gemäss Art. 68 Verordnung über die sozialen Leistungsangebote (SLV, BSG 860.21), erstellt. Die Rechnungsführung der Bilanz und Erfolgsrechnung wird mit der Software der Firma Heimsoft Solutions AG in Zollikofen BE erfolgen. Die Investitionsrechnung und Anlagebuchhaltung soll durch die Geschäftsführung des Gemeindeverbands Kirchberg, mit der Software Abacus im Rechenzentrum der Talus Informatik AG erfolgen. Für die Rechnungsführung im Jahr 2024 wird Carola Schaad verantwortlich zeichnen. Daniela Läderach wird als Sachbearbeiterin für das Führen der gesamten Erfolgsrechnung und Bilanz zuständig sein.

1.1 **Erfolgsrechnung GVK und SzE**

1.1.1 **Ergebnis Gesamthaushalt und Allgemeiner Haushalt GVK und SzE**

Ergebnis Gesamthaushalt

Im Gesamthaushalt resultiert ein **Ertragsüberschuss** von **CHF 4'182.00**.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt Gemeindeverband Kirchberg BE (GVK)

Der Allgemeine Haushalt des GVK wird **ausgeglichen** budgetiert.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt Seniorenzentrum Emme (SzE)

Im Budget des Allgemeinen Haushalts des SzE wird mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 4'182.00** budgetiert.



2. Berichterstattung Gemeindeverbands Kirchberg BE

2.1 Erfolgsrechnung GVK

2.1.1 Wesentliches zur Erfolgsrechnung des GVK

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	378'700.00	378'700.00	423'075.00	423'075.00	417'677.80	373'821.21
Nettoaufwand		0.00		0.00		43'856.59

Die Besoldungen beim Personal sind mit einer Erhöhung um 3 Stufen und einer Teuerung von 3% berechnet worden. Die Aufwandminderung gegenüber dem Budget 2023 und der Rechnung 2022 steht im Zusammenhang mit den für das Jahr 2024 vorgesehenen gleichbleibenden insgesamt 160 Stellenprozente im Verbandssekretariat. Im Budget 2023 sind 180 Stellenprozente eingerechnet worden. Die in der Rechnung 2022 im Vergleich zum Budget 2024 angefallenen höheren Kosten sind auf die Übergangslösung im Zusammenhang mit der Pensionierung der Geschäftsführerin per Ende 2022 zurückzuführen. Der Sachaufwand allgemein ist auf dem Stand der Rechnung 2022 budgetiert worden.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	507'060.00	507'060.00	624'835.00	624'835.00	577'439.40	577'439.40
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

Die Aufwandminderung gegenüber der Rechnung 2022 liegt darin, dass die Besoldungskosten für den Kommandanten der ZSO infolge Pensionierung ab anfangs Mai 2024 nicht mehr budgetiert sind. Im Hinblick auf die mögliche Umsetzung des Projekts ZSO Futura wird zwischen Mai und Dezember 2024 das Kommando und die Geschäftsstellenleitung in Personalunion geführt.

Der Sachaufwand allgemein ist auf dem Stand der Rechnung 2022 budgetiert worden.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Bildung	5'484'557.00	5'484'557.00	5'704'835.00	5'704'835.00	5'111'173.70	5'111'173.70
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

Die Aufwanderhöhung zwischen Rechnung 2022 und Budget 2024 ist grösstenteils dem Konto «Schulliegenschaften» geschuldet. Dies infolge der höheren Zinsannahmen, erhöhtem Abschreibungsaufwand durch Investitionen und im Betrag von rund CHF 200'000.00 durch eine veränderte Abschreibungspraxis bei den Schulmodulbauten. Anstatt der vorgegeben 25 Jahre wird nur über 10 Jahre abgeschrieben.

Die Aufwandminderung zwischen dem Budget 2023 und dem Budget 2024 ergibt sich hauptsächlich im Bereich des «Lastenausgleichs Gehälter Lehrpersonen», weil vorübergehend mit einer Klasse weniger und somit auch mit insgesamt 15 Schüler/innen weniger gerechnet worden ist.

Im Bereich der Bildung sind beim Sachaufwand, mit Ausnahme der gestiegenen Ver- und Entsorgungskosten, gegenüber dem Budget 2023 keine speziellen Anschaffungen oder Auslagen geplant.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit	26'020.00	26'020.00	28'710.00	28'710.00	30'364.55	30'364.55
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

Der tiefere Aufwand im Budget 2024 wird in erster Linie im Bereich des Schulgesundheitsdienstes begründet.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	443'465.00	443'465.00	460'160.00	460'160.00	403'539.10	403'539.10
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

Die Besoldungen beim Personal sind mit einer Erhöhung um 3 Stufen und einer Teuerung von 3% berechnet worden. Die Aufwanderhöhung zwischen Rechnung 2022 und Budget 2024 ist auf diesen Umstand sowie auf höhere Ver- und Entsorgungskosten zurückzuführen.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	78'400.00	78'400.00	48'855.00	48'855.00	20'996.85	64'853.44
Nettoertrag		0.00		0.00		43'856.59

Für die höheren Kosten sind die gestiegenen Zinsen für das Fremdkapital verantwortlich.

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	6'918'202.00	6'918'202.00	7'290'470.00	7'290'470.00	6'561'191.40	6'561'191.40

Abschreibungen GVK

Bestehendes Verwaltungsvermögen HRM1 (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das per 1. Januar 2017 bestehende Verwaltungsvermögen von **CHF 1'334'012.00** wird innert **8 Jahren**, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2017 bis und mit dem Rechnungsjahr 2024, linear abgeschrieben.

Die Abschreibungsdauer von 8 Jahren ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von **12.5 %** oder **CHF 166'751.00** pro Jahr. Der Abschreibungssatz von 12.5 % ist an der Abgeordnetenversammlung vom 14. Dezember 2016 genehmigt worden.

Abschreibungen Budget 2024

Im Budget 2024 sind Abschreibungen im Gesamtbetrag von **CHF 570'038.60** enthalten. Davon entfallen ein letztes Mal CHF 166'751.00 auf das bestehende Verwaltungsvermögen beim Übergang auf HRM2. Für die seit dem Jahr 2017 neu aktivierten Investitionen sind insgesamt CHF 403'287.60 an Abschreibungen budgetiert. Darin enthalten sind auch die Abschreibungen für die nachfolgend genannten vorgesehenen Investitionen im Jahr 2024.

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV, Allgemeiner Haushalt)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- die Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und
- die ordentlichen Abschreibungen Allgemeiner Haushalt kleiner als die Nettoinvestitionen im Allgemeinen Haushalt sind

Im Jahr 2024 werden keine zusätzlichen Abschreibungen anfallen.

2.1.2 Zusammenfassung Budget Erfolgsrechnung Gemeindeverband Kirchberg BE

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	6'918'202.00	6'918'202.00	7'290'470.00	7'290'470.00	6'561'191.40	6'561'191.40
0 Allgemeine Verwaltung	378'700.00	378'700.00	423'075.00	423'075.00	417'677.80	373'821.21
Nettoaufwand		0.00		0.00		43'856.59
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	507'060.00	507'060.00	624'835.00	624'835.00	577'439.40	577'439.40
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00
2 Bildung	5'484'557.00	5'484'557.00	5'704'835.00	5'704'835.00	5'111'173.70	5'111'173.70
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00
4 Gesundheit	26'020.00	26'020.00	28'710.00	28'710.00	30'364.55	30'364.55
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	443'465.00	443'465.00	460'160.00	460'160.00	403'539.10	403'539.10
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00
9 Finanzen und Steuern	78'400.00	78'400.00	48'855.00	48'855.00	20'996.85	64'853.44
Nettoertrag		0.00		0.00		43'856.59

2.1.3 Gemeindebeiträge Budget 2024 des Gemeindeverbands Kirchberg BE im Vergleich

Ausgehend von den Angaben für das Budget 2024 der Erfolgsrechnung sind folgende Gemeindebeiträge errechnet worden:

Gemeindebeitrag **ordentlich**

Funktion	Legislative 0110	Exekutive 0120	Allgemeine Dienste 0220	Geschäfts- räume GVK 0290	Erwachsen- enbildung 2991	Pilzkontrolle 4340	Gesundheits- wesen 4900	Friedhof und Bestattung 7716+7717	Total Gemeindebeitrag Budget 2024	Total Gemeindebeitrag Budget 2023	Differenz Budget 2024 zu Budget 2023
Aeffligen	815.05	4'126.00	21'730.10	1'422.85	98.30	920.70	651.20	28'952.80	58'717.00	63'989.50	-5'272.50
Ersigen	1'474.30	7'463.30	39'306.45	2'573.70	177.80	1'665.45	1'177.95	52'371.30	106'210.25	117'503.80	-11'293.55
Kernenried	393.10	1'989.95	10'480.45	686.25	47.40	444.05	314.10	13'963.95	28'319.25	30'571.50	-2'252.25
Kirchberg	4'315.40	21'845.85	115'054.00	7'533.50	520.45	4'874.90	3'448.00	153'296.15	310'888.25	335'717.00	-24'828.75
Lyssach	1'066.70	5'400.30	28'441.45	1'862.30	128.70	1'205.00	852.35	37'894.90	76'851.70	82'548.70	-5'697.00
Rüdtligen-Alchenflüh	1'768.55	8'953.05	47'152.35	3'087.50	213.30	1'997.85	1'413.10	62'825.05	127'410.75	141'243.75	-13'833.00
Rüti bei Lyssach	116.90	591.50	3'115.30	204.00	14.10	132.00	93.30	4'150.75	8'417.85	9'165.75	-747.90
Total	9'950.00	50'370.00	265'280.00	17'370.00	1'200.00	11'240.00	7'950.00	353'455.00	716'815.00	780'740.00	-63'924.95

Das Gesamttotal des Gemeindebeitrags im Budget 2023 beträgt CHF 780'740.00.
Der Minderaufwand Budget 2024 zu Budget 2023 beträgt CHF 63'925.00 oder 8.9 %.

Gemeindebeitrag **Schulbetrieb**

Funktion	Klassen besondere Förderung (KbF) 2120	Spezial- Unterricht (SpezU) 2121	Gemeindeanteil Begabten- förderung (Abrechnung SJ 21/22) 2121	Deutsch als Zweit- sprache (DaZ) 2122	Sekundar- stufe I (Sek) 2130	Wirtschaft, Arbeit, Haushalt (WAH) 2131	Freiwilliger Schulsport 2194	Total Gemeindebeitrag Schulbetrieb Budget 2024
Aeffigen	8'022.25	7'361.30	1'000.00	197.00	54'468.00	2'986.75	0.00	74'035.30
Ersigen	0.00	13'634.40	1'900.00	591.05	60'303.85	6'969.10	253.05	83'651.45
Kernenried	0.00	3'584.60	500.00	0.00	33'069.85	4'778.80	0.00	41'933.25
Kirchberg	72'200.15	30'469.30	16'900.00	6'895.55	243'160.70	18'916.20	3'542.60	392'084.50
Lyssach	13'370.40	9'153.60	4'200.00	394.05	38'905.70	6'172.65	253.05	72'449.45
Rüdtligen-Alchenflüh	8'022.30	15'362.65	2'300.00	5'122.35	126'443.60	7'367.35	1'771.30	166'389.55
Rüti b.L.	0.00	1'024.20	200.00	0.00	1'945.30	199.10	0.00	3'368.60
Total	101'615.10	80'590.05	27'000.00	13'200.00	558'297.00	47'389.95	5'820.00	833'912.10

Das Gesamttotal des Gemeindebeitrags im Budget 2023 beträgt CHF 808'255.00.
Der Mehraufwand Budget 2024 zu Budget 2023 beträgt CHF 25'657.10 oder 3.1 %.

Gemeindebeitrag **Lehrerbesoldungsanteile**

Funktion	Deutsch als Zweitsprache Kindergarten (DaZ KG) 2110	Klassen besondere Förderung (KbF Prim) 2120	Spezial- Unterricht (SpezU) 2121	Deutsch als Zweitsprache Primarstufe (DaZ Prim) 2122	Sekundar- stufe I (Sek) 2130	Klassen besondere Förderung (KbF Sek) 2130	Deutsch als Zweitsprache Sekundarstufe (DaZ Sek) 2130	Wirtschaft, Arbeit, Haushalt (WAH) 2131	Total Gemeindebeitrag Schulbetrieb Budget 2024
Aeffigen	0.00	9'065.20	44'620.75	2'753.95	182'433.15	20'636.35	0.00	9'598.75	269'108.15
Ersigen	0.00	0.00	82'645.35	8'261.80	201'979.60	0.00	0.00	22'397.05	315'283.80
Kernenried	0.00	0.00	21'728.35	0.00	110'763.00	0.00	0.00	15'358.00	147'849.35
Kirchberg	49'993.75	181'303.70	184'691.00	38'555.15	814'433.80	72'227.30	6'360.00	60'792.00	1'408'356.70
Lyssach	2'631.25	45'325.90	55'484.90	2'753.95	130'309.40	0.00	0.00	19'837.40	256'342.80
Rüdtligen-Alchenflüh	31'575.00	9'065.20	93'121.55	38'555.15	423'505.60	20'636.35	0.00	23'676.90	640'135.75
Rüti b.L.	0.00	0.00	6'208.10	0.00	6'515.45	0.00	0.00	639.90	13'363.45
Total	84'200.00	244'760.00	488'500.00	90'880.00	1'869'940.00	113'500.00	6'360.00	152'300.00	3'050'440.00

Das Gesamttotal des Gemeindebeitrags im Budget 2023 beträgt CHF 3'206'370.00.
Der Minderaufwand Budget 2024 zu Budget 2023 beträgt CHF 155'930.00 oder 5.1 %.

Gemeindebeitrag **Infrastruktur Schul- und Sportgebäude**

Gemeinde	Wohnbevölkerung 30.06.2023	Anteil %	Infrastrukturbeitrag Budget 2024	Anzahl Realschüler	Anteil %	Total Beitrag Realschüler Budget 2024	Total Gemeindebeitrag Budget 2024
Aefligen	1'130	8.1914	82'141.85	5	4.854369	15'844.90	97'986.75
Ersigen	2'044	14.8170	148'582.30	0	0	0.00	148'582.30
Kernenried	545	3.9507	39'617.10	5	4.854369	15'844.90	55'462.00
Kirchberg	5'983	43.3708	434'915.80	59	57.28155	186'969.85	621'885.65
Lyssach	1'479	10.7213	107'511.35	0	0	0.00	107'511.35
Rüdtligen-Alchenflüh	2'452	17.7746	178'240.60	34	33.00971	107'745.35	285'985.95
Rüti bei Lyssach	162	1.1743	11'776.10	0	0	0.00	11'776.10
Total	13'795	100.00	1'002'785.10	103	100.00	326'405.00	1'329'190.10

Das Gesamttotal des Gemeindebeitrags im Budget 2023 beträgt CHF 1'370'125.00.
Der Minderaufwand Budget 2024 zu Budget 2023 beträgt CHF 40'935.00 oder 3.07 %.

Gemeindebeitrag **ZSO Region Kirchbergplus**

Gemeinde	Einwohner/in 30.06.2023	Gemeindebeitrag gerundet Funktion 1626	Total Gemeindebeitrag ZSO Region Kirchbergplus Budget 2024
Aefligen	1130	15'903.50	15'903.50
Alchenstorf	625	8'796.20	8'796.20
Ersigen	2044	28'767.05	28'767.05
Hellsau	213	2'997.75	2'997.75
Hindelbank	2856	40'195.00	40'195.00
Höchstetten	259	3'645.15	3'645.15
Kernenried	545	7'670.25	7'670.25
Kirchberg	5983	84'204.05	84'204.05
Koppigen	2277	32'046.25	32'046.25
Lyssach	1479	20'815.30	20'815.30
Rüdtligen-Alchenflüh	2452	34'509.15	34'509.15
Rumendingen	78	1'097.75	1'097.75
Rüti bei Lyssach	162	2'279.95	2'279.95
Willadingen	186	2'617.75	2'617.75
Wynigen	2097	29'512.95	29'512.95
ÖSUE	9311	131'041.95	131'041.95
Total	31'697	446'100.00	446'100.00

Das Gesamttotal des Gemeindebeitrags im Budget 2023 beträgt CHF 547'295.00.
Der Minderaufwand Budget 2024 zu Budget 2023 beträgt CHF 101'195.00 oder 22.7 %.

Gemeindebeitrag **RFO Region Kirchbergplus**

Gemeinde	Einwohner/in 30.06.2023	Gemeindebeitrag gerundet Funktion 1627	Total Gemeindebeitrag RFO Region Kirchberg Budget 2024
Aefligen	1130	1'577.95	1'577.95
Alchenstorf	625	872.75	872.75
Ersigen	2044	2'854.25	2'854.25
Hellsau	213	297.45	297.45
Hindelbank	2856	3'988.15	3'988.15
Höchstetten	259	361.65	361.65
Kernenried	545	761.05	761.05
Kirchberg	5983	8'354.70	8'354.70
Koppigen	2277	3'179.60	3'179.60
Lyssach	1479	2'065.30	2'065.30
Rüdtligen-Alchenflüh	2452	3'424.05	3'424.05
Rumendingen	78	108.90	108.90
Rüti b.L.	162	226.20	226.20
Willadingen	186	259.75	259.75
Wynigen	2097	2'928.25	2'928.25
Total	22'386	31'260.00	31'260.00

Das Gesamttotal des Gemeindebeitrags im Budget 2023 beträgt CHF 29'160.00.
Der Mehraufwand Budget 2024 zu Budget 2023 beträgt CHF 2'100.00 oder 6.7 %.

2.2 Investitionen GVK

Aktivierungsgrenze

Aufgrund den aktuellen Bestimmungen werden die Ausgaben für Investitionen (Sachgüter mit mehrjährigem Nutzen) über CHF 20'000.00 (Aktivierungsgrenze, Art. 79a GV) der Investitionsrechnung belastet und in der Erfolgsrechnung abgeschrieben. Unter diesem Wert gelten sie als Konsumausgaben und werden in der Erfolgsrechnung verbucht.

Investitionen

	Jahr 2024 (vorgesehen)		Jahr 2023 (vorgesehen)		Jahr 2022 (Rechnung)	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Erneuerung Netzwerkinfrastruktur OS	32'000.00					
Sanierung Boden Turnhalle 1	200'000.00	100'000.00				
Schulraumplanung Campus 25+	600'000.00					
Umnutzung Gruppenraum in Büro			38'200.00			
Heizungssanierung Reinhardweg			210'000.00	105'000.00		
Schulraumplanung Campus 25+			550'000.00			
Vordach Schulmodulbaute			73'200.00			
Grabfeldräumung Friedhof Kirchberg			25'000.00			
Büros Industrie Neuhof 23 - Sanierung					59'027.95	
Heizungssanierung Reinhardweg					5'236.20	
Kletterwand Turnhalle 3					46'619.35	23'309.65
Schulraumplanung Campus 25+					221'680.80	
Aufstockung Modulbaute					9'057.70	
Vordach Schulmodulbaute					14'483.95	
Zugang Aufbahrungshalle Friedhof K.					21'477.25	
Investitionen Brutto	832'000.00		896'400.00		377'583.20	
Investitionen Netto	732'000.00		791'400.00		354'273.55	

Erläuterungen

Die Erneuerung der Netzwerkinfrastruktur inklusive Elektroinstallationen im Oberstufenzentrum wird nur ausgeführt, wenn das bestehende alte System kollabieren sollte.

Im Investitionsprogramm ist, verteilt auf die Jahre 2024 und 2025, die Bodensanierung der Reinhardweg-Turnhallen 1 und 2 im Erdgeschoss integriert. Im Jahr 2024 ist die Bodensanierung der Turnhalle 1 vorgesehen. Die Hälfte der Ausgaben wird die Gemeinde Kirchberg tragen.

Im Projekt Schulraumplanung Campus 25+ sollen im Jahr 2024 die Bauprojekte erarbeitet werden.

3 Ergebnis GVK

3.1 Allgemeine Übersicht - Eckdaten

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	-43'856.59
Total Aufwand	6'918'202.00	7'290'470.00	6'561'191.40
Total Ertrag	6'918'202.00	7'290'470.00	6'517'334.81
Nettoinvestitionen	732'000.00	791'400.00	354'273.55

3.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
90 Ergebnis Gesamthaushalt	0.00	0.00	-43'856.59
33 Abschreibung Verwaltungsvermögen	570'038.60	689'225.00	423'002.60
364 Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365 Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge			
383 Zusätzliche Abschreibungen			
389 Einlagen in das Eigenkapital			
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	-43'856.59
Selbstfinanzierung	570'038.60	689'225.00	335'289.42
Nettoinvestitionen			
5 Investitionsausgaben	832'000.00	896'400.00	377'583.20
6 Investitionseinnahmen	100'000.00	105'000.00	23'309.65
Nettoinvestitionen	732'000.00	791'400.00	354'273.55
Finanzierungsergebnis	-161'961.40	-102'175.00	-18'984.13



4. Berichterstattung Seniorenzentrum Emme (SzE)

4.1 Erfolgsrechnung SzE

4.1.1 Wesentliches zur Erfolgsrechnung des SzE

Personalaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30000	Heimarzt	0.00	500.00	0.00
31100	Pflege Funktionsstufe 3	395'557.00	700'220.00	716'781.10
31110	Pflege Funktionsstufe 2	335'952.00	0.00	0.00
31200	Pflege Funktionsstufe 1	478'906.00	477'433.00	499'844.15
31300	Pflege in Ausbildung	81'582.00	43'316.00	121'750.30
32500	Personal Betreuung/Animation	183'569.00	71'178.00	51'581.60
33000	Personal Verwaltung	264'143.00	260'793.00	235'432.45
34000	Personal Hauswirtschaft	340'870.00	277'484.00	280'546.35
34010	Personal Service ganzer Betrieb	376'338.00	282'428.00	306'138.45
34100	Personal Küche ganzer Betrieb	459'682.00	426'278.00	491'402.50
35000	Personal technischer Dienst	113'152.00	111'599.00	132'174.15
30	Besoldungen (Zwischentotal)	3'029'751.00	2'651'229.00	2'835'651.05
37	Sozialleistungen	528'146.00	485'000.00	492'771.65
39	Personal Nebenaufwand	40'950.00	46'665.00	70'750.20
4	Personalaufwand	3'598'847.00	3'182'894.00	3'399'172.90

Allgemein

Im Sinne einer besseren Übersicht und aufgrund der höheren Vereinbarkeit mit der jährlich vom Bundesamt für Gesundheit geforderten «SOMED-Statistik» sind einzelne Konten neu eröffnet, andere deaktiviert worden. Deshalb sind im Vergleich Abweichungen ersichtlich. Zum Beispiel ist gegenüber der Jahresrechnung 2022 die Pflege neu in drei Funktionsstufen abgebildet. Das Konto 31110 wird neu eröffnet.

Die Löhne basieren auf dem momentanen Stellenbedarf sowie den hochgerechnete Halbjahreszahlen 2023. Miteinbezogen wurde eine Lohnerhöhung von 1.16% oder 2 Stufen in der Gehaltsklassentabelle des Kantons Bern.

Mit einer neuen Softwareunterstützung konnten erstmals die Wochenend-, Nacht- und Pikettdienstzulagen exakter budgetiert werden. Diese Berechnungsweise führt im Budget zu einem höheren Aufwand als in den Vorjahren.

Zu den Sozialleistungen wird erwähnt, dass diese eher hoch budgetiert worden sind. Dies hat den Grund darin, dass weiterhin eine hohe Zahl an Langzeiterkrankungen aus Unfällen vorliegt.

Pflegepersonal	Der Stellenbedarf in der Pflege wurde mit einem CMI (durchschnittliche Pflegestufe) von 4.88 berechnet (im Jahr 2023 beträgt diese 4.31). Dies hat eine weitere Erhöhung des Stellenbedarfs in der Pflege und Betreuung, aber auch in der Reinigung/Wäscheversorgung zur Folge.
Lernende	<p>Im ersten Semester 2024 werden insgesamt 10 Lernende in der Pflege, Betreuung, Küche und Technischem Dienst ausgebildet. Im zweiten Semester 2024 sollen es 12 Lernende sein. Davon werden drei Lernende eine Erwachsenenbildung absolvieren.</p> <p>Die Lernenden werden im ersten Lehrjahr mit 20%, im zweiten Lehrjahr mit 40% und im dritten Lehrjahr mit 60% im Stellenplan eingerechnet. Für die Berufsbildung steht jedem Lernenden ein Pensum von 10% von Fachpersonen zur Verfügung.</p>
Hauswirtschaft/ Service	In der Hauswirtschaft und dem Service mussten im Verlauf des Jahres 2023, aufgrund von gestiegenen Qualitätsansprüchen, weitere Anpassungen getätigt werden.

Sachaufwand

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
40	Medizinischer Bedarf	72'000.00	90'000.00	76'256.92
41	Lebensmittel und Getränke Restaurant Emme/SzE	396'649.00	389'616.00	364'694.55
42	Haushalt (Textilien, Wäsche etc.)	143'760.00	188'850.00	198'593.75
43	Unterhalt und Reparaturen (Immo./Mobilien)	134'751.00	100'000.00	128'276.74
44/1	Abschreibungen	316'211.00	313'772.00	201'662.03
44/2	Aufwand für Anlagenutzung	143'454.00	257'955.00	306'416.47
45	Energie und Wasser	96'468.00	120'000.00	112'252.20
46	Finanzaufwand	12'250.00	250.00	-7.90
47	Büro und Verwaltung	85'278.00	92'200.00	135'529.75
48	übriger bewohnerbezogener Sachaufwand	25'510.00	16'900.00	17'715.05
49	übriger Sachaufwand	29'871.00	51'200.00	53'894.45
5	Sachaufwand	1'456'202.00	1'620'743.00	1'595'284.01

Allgemein	Als Grundlage für den Sachaufwand dienten grösstenteils die Halbjahreszahlen 2023.
Abschreibungen	In den Abschreibungen sind die geplanten Investitionen 2024, welche nachfolgend erläutert werden, enthalten.
Anlagenutzung	Der Infrastrukturbeitrag 2024 der Bewohnenden ist durch die kantonale Stelle noch nicht bekannt gegeben worden. Mit der Einführung der Spezialfinanzierung Rückstellung Infrastrukturbeiträge wird es möglich sein, die Infrastrukturbeiträge ebenfalls für werterhaltenden Unterhalt zu verwenden. Es sind CHF 110'000.00 als Entnahme aus dieser Rückstellung budgetiert worden.

Energie/Wasser Mit dem geplanten Wechsel auf die Fernwärme per September 2024 wird der Heizölvorrat erheblich verkleinert. Die Berechnung der Stromkosten entspricht den aktuell geltenden Strompreisen für KMU der Firma Enercom Kirchberg AG.

Finanzaufwand Der hohe Sanierungsbedarf macht die Aufnahme von Fremdmitteln in der Höhe von CHF 500'000.00 notwendig. Der entsprechende Zins ist in diesem Konto abgebildet.

Erträge (Pensions-, Betreuungs-, Pflorgetaxen) SzE

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
60000	Pensionserträge Pflegeabteilung	2'088'778.00	886'280.00	907'134.55
60010	Taxen Hotellerie und Betreuung EL	0.00	1'453'014.00	1'395'116.20
60100	Taxen Gastzimmer	0.00	20'000.00	37'166.40
60190	Ertrag Infrastrukturbeitrag	552'322.00	553'847.00	508'078.50
60200	Betreuungstaxen stationäre Alterspflege	270'507.00	0.00	0.00
60610	Pflorgetaxen Krankenversicherer	806'160.00	721'114.00	701'241.60
60620	Pflorgetaxen Anteil Bewohnende	370'333.00	342'080.00	319'664.80
60630	Pflorgetaxen Anteil Kanton	511'721.00	421'361.00	408'926.05
60	Pensions-, Betreuungs-, Pflorgetaxen	4'599'821.00	4'397'696.00	4'277'328.10

Allgemein Im Sinne einer besseren Übersicht und aufgrund der höheren Vereinbarkeit mit der jährlich vom Bundesamt für Gesundheit geforderten «SOMED-Statistik» sind einzelne Konten neu eröffnet, andere deaktiviert worden. Deshalb sind im Vergleich Abweichungen ersichtlich.

Die vom Kanton festgesetzten EL-Kostenobergrenzen werden voraussichtlich erst im Dezember 2023 bekannt gegeben. Deshalb wurde mit den aktuellen Taxen (Jahr 2023) budgetiert.

Insgesamt ist mit einer Belegung (Pensionstaxentage) von 97% budgetiert worden. Bei den Pflorgetaxen ist eine durchschnittliche Verrechnung von 96% angenommen worden.

Bei den Selbstzahlenden ist mit einer einheitlichen Taxe von CHF 118.80 pro Tag gerechnet worden. Damit liegt der Tarif der Selbstzahlenden CHF 2.19 unter dem EL-Tarif. Dies hat Auswirkungen von CHF +6.70 pro Tag in Stufe 0 bis CHF +0.60 in Stufe 8. Ab der Stufe 9 sind die Beträge mit dem EL-Tarif identisch. Per 2025 ist die Anpassung auf den EL-Tarif geplant.

Erträge (Diverse + gesamter Betriebsertrag) SzE

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
62	Medizinische Leistungen KVG	26'000.00	20'000.00	28'500.21
63	übrige medizinische Nebenleistungen	0.00	1'200.00	1'299.95
65	übrige Leistungen für Heimbewohnende	9'160.00	17'500.00	21'074.95
66/1	Mietertrag	26'400.00	32'000.00	30'592.50
66/2	Finanzertrag	0.00	300.00	512.50
67	Nebenbetriebe (Ertrag Restaurant Emme)	125'300.00	96'000.00	95'123.06
68	Leistungen an Personal und Dritte	240'550.00	226'582.00	252'753.66
69	Betriebsbeiträge und Spenden (betrieblich)	32'000.00	10'000.00	0.00
	Diverse Erträge (Zwischentotal)	459'410.00	403'582.00	429'856.83
7	Betriebsertrag Total	5'059'231.00	4'801'278.00	4'707'184.93

Nebenbetriebe Im Restaurant Emme wurde eine sportliche Zunahme der Erträge von CHF 2'000.00 pro Monat gegenüber dem aktuellen Budget eingerechnet. Diese Mehrerträge sollen durch eine höhere Frequenz am Mittag und Nachmittag und gezielten Anlässen erreicht werden. Ziel bleibt ein gutes Preis-/Leistungsverhältnis.

Leistungen an Dritte Beim Mahlzeitendienst für die Spitex AemmePlus ist mit durchschnittlich 60 Mahlzeiten pro Tag (analog den aktuellen Fakten) budgetiert worden.

Spenden In der Bilanz ist der Spendenfonds auf über CHF 100'000.00 angestiegen. Diese Rückstellung soll zeitnah für die Bewohnenden eingesetzt werden. Grundlage dazu dient die «Verordnung für den Spendenfonds des SzE». Es wurde eine Entnahme von CHF 30'000.00 budgetiert.

4.1.2 Zusammenfassung Budget Erfolgsrechnung des **Seniorenzentrum Emme**

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	5'055'049.00	5'059'231.00	4'803'637.00	4'801'278.00	4'994'456.91	4'707'184.93
4 Personalaufwand	3'598'847.00	0.00	3'182'894.00	0.00	3'399'172.90	0.00
Nettoaufwand		3'598'847.00		3'182'894.00		3'399'172.90
5 Sachaufwand	1'456'202.00	0.00	1'620'743.00	0.00	1'595'284.01	0.00
Nettoaufwand		1'456'202.00		1'620'743.00		1'595'284.01
7 Betriebsertrag	0.00	5'059'231.00	0.00	4'801'278.00	0.00	4'707'184.93
Nettoertrag	5'059'231.00		4'801'278.00		4'707'184.93	
Erfolg		4'182.00		-2'359.00		-287'271.98

Kennzahlen (im Budget 2024)

Belegung	97.00%	
Pensionstage	17'396 Tage	
CMI (durchschnittliche Pflegestufe)	4.88	
Stellenplan gesamt (FTE)	41.9	im 1. Semester
	42.7	im 2. Semester
Pflege und Betreuung (FTE)	19.95	im 1. Semester
	21.55	im 2. Semester
Personalaufwand-Quote (Personalaufwand*100/Betriebsertrag)	71.13%	
EBITDA (Ertrag-Pers.Aufw. - übr.Betrags.Aufw)	332'645	
EBIT (EBITDA-Afa/Amortisation)	4'182	

4.2 Investitionen SzE

Aktivierungsgrenze

Aufgrund den aktuellen Bestimmungen werden die Ausgaben für Investitionen (Sachgüter mit mehrjährigem Nutzen) über CHF 20'000.00 für Massengüter und über CHF 5'000.00 für Einzelgüter (Aktivierungsgrenze, Art. 79a GV) in der Anlagebuchhaltung aktiviert und entsprechend den Vorgaben von ARTISET sowie HRM2 in der Erfolgsrechnung abgeschrieben. Unter diesem Wert gelten sie als Konsumausgaben und werden in der Erfolgsrechnung verbucht.

Investitionen

	Jahr 2024 (vorgesehen)		Jahr 2023 (vorgesehen)		Jahr 2022 (Rechnung)	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sanierung Untergeschoss	850'000.00					
Sanierung Abwassersystem	40'000.00					
Anschluss Fernwärme	172'000.00					
Erneuerung Schliessanlage	318'000.00					
Sanierung Bettenlift	180'000.00					
Sanierung Medikamentenraum 3. OG	71'000.00					
Entkalkungs-Tool Kaffeemaschine	8'000.00					
Stühle für Säali+Frühstücksrestaurant	27'000.00					
Videoanlage Hard-+Software Update	20'000.00					
Ersatz Telefonie (wenn nicht Miete)	50'000.00					
Betriebseinrichtungen			50'000.00			
Pflegemobilien und Nachttische			50'000.00			
Sanierung Zimmer Bewohnende			220'000.00			
Sanierung Untergeschoss			Verschoben auf 2024			
Sanierung Abwassersystem			Verschoben auf 2024			
Sanierung Fassade			560'000.00			
Ersatz Storen in allen Zimmern			98'000.00			
GETS-Rufsystem			150'000.00			
Sanierung Zimmer Bewohnende					90'929.60	
Umbau Büro 1-3					134'982.65	
Einbau 2 Arbeitsplätze Eingang					36'280.35	
Sanierung Stationszimmer					46'449.15	
neue Küchengeräte					52'685.50	
Abdichtungs-+Injektionsarbeiten					10'461.40	
Sanierung Lifte					16'999.60	
Ersatz Gelenkarmmarkisen ZI Bewoh.					2'455.60	
Fassadensanierung					37'432.30	
Sanierung UG					54'351.10	
Automatisierung Türen Café Ämme					13'689.05	
neue Fahnenmasten					10'436.75	
Wärmeverbund Kirchberg					31'233.00	
Betriebseinrichtungen					28'540.70	
Investitionen (brutto)	1'736'000.00		1'128'000.00		566'926.75	

Erläuterungen

In diesem Jahr ist ein mehrjähriges Investitionsprogramm für die Liegenschaft des Seniorenzentrum Emme erarbeitet worden. Dieses wird zukünftig rollend überarbeitet und die entsprechenden Sanierungsmassnahmen im Investitionsbudget des entsprechenden Jahres eingestellt.

Mit der in diesem Jahr vorgesehenen Sanierung des UG wird nicht begonnen werden können, da das Ende Januar 2023 eingereichte Baugesuch durch das zuständige Regierungsstatthalteramt Emmental weder bearbeitet noch entschieden worden ist. Die Umsetzung muss deshalb ins Jahr 2024 verschoben werden.

5. Ergebnis SzE

5.1 Allgemeine Übersicht - Eckdaten

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	4'182.00	-2'359.00	-287'271.98
Total Aufwand	5'055'049.00	4'803'637.00	4'994'456.91
Total Ertrag	5'059'231.00	4'801'278.00	4'707'184.93
Nettoinvestitionen	1'736'000.00	1'128'000.00	566'926.75

5.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
90	Ergebnis Gesamthaushalt	4'182.00	-2'359.00	-287'271.98
44	Abschreibungen Anlagen	316'211.00	313'772.00	201'662.03
	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
	Zusätzliche Abschreibungen			
	Einlagen in das Eigenkapital	4'182.00	0.00	0.00
	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	-2'359.00	-287'271.98
	Selbstfinanzierung	324'575.00	309'054.00	-372'881.93
	Nettoinvestitionen			
5	Investitionsausgaben	1'736'000.00	1'128'000.00	566'926.75
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	1'736'000.00	1'128'000.00	566'926.75
	Finanzierungsergebnis	-1'411'425.00	-818'946.00	-939'808.68

6. Antrag der Exekutive

Der Abgeordnetenversammlung vom 30. November 2023 wird beantragt, das nachfolgende Budget 2024 des Gemeindeverbands Kirchberg BE inklusive dasjenige des Seniorenzentrum Emme zu genehmigen.

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	11'973'251.00
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	11'977'433.00
	Ertragsüberschuss	CHF	4'182.00
davon:	Aufwand Allgemeiner Haushalt GVK	CHF	6'918'202.00
	Ertrag Allgemeiner Haushalt GVK	CHF	6'918'202.00
	Erfolg	CHF	0.00
davon:	Aufwand Allgemeiner Haushalt SzE	CHF	5'055'049.00
	Ertrag Allgemeiner Haushalt SzE	CHF	5'059'231.00
	Ertragsüberschuss	CHF	4'182.00

Orientierung über die vorgesehenen Investitionen:

Investitionen	Ausgaben Gesamthaushalt	CHF	2'568'000.00
	Einnahmen Gesamthaushalt	CHF	100'000.00
	Nettoinvestitionen Gesamt	CHF	2'468'000.00
davon:	Ausgaben GVK	CHF	832'000.00
	Einnahmen GVK	CHF	100'000.00
	Nettoinvestitionen GVK	CHF	732'000.00
davon:	Ausgaben SzE	CHF	1'736'000.00
	Einnahmen SzE	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen SzE	CHF	1'736'000.00

Gemeindeverband Kirchberg BE

VERBANDSRAT

Andreas Eggimann
Präsident

Thomas Balsiger
Geschäftsführer

Kirchberg, 19. Oktober 2023

7. Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ des Gemeindeverbandes Kirchberg BE hat das Budget 2024 am 30. November 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Verbandsrats vom 19. Oktober 2023 genehmigt.

Gemeindeverband Kirchberg BE
ABGEORDNETENVERSAMMLUNG

Michael Elsaesser
Präsident

Thomas Balsiger
Geschäftsführer

Kirchberg, 30. November 2023



Gemeindeverband Kirchberg BE

8 Details zum Budget Gemeindeverband Kirchberg

8.1 Erfolgsrechnung nach Funktionen GVK



Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	6'918'202.00	6'918'202.00	7'290'470.00	7'290'470.00	6'561'191.40	6'561'191.40
0 Allgemeine Verwaltung	378'700.00	378'700.00	423'075.00	423'075.00	417'677.80	373'821.21
Nettoaufwand						43'856.59
01 Legislative und Exekutive	67'870.00	67'870.00	72'400.00	72'400.00	72'330.35	72'330.35
011 Legislative	9'950.00	9'950.00	10'280.00	10'280.00	10'370.20	10'370.20
0110 Legislative	9'950.00	9'950.00	10'280.00	10'280.00	10'370.20	10'370.20
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'520.00		1'520.00		1'310.00	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	900.00		500.00		578.40	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'200.00		7'200.00		7'454.60	
3170.01 Reisekosten und Spesen	30.00		40.00		27.20	
3900.01 Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		1'020.00		1'000.00	
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag		9'950.00		10.00		14.00
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				10'270.00		10'356.20
012 Exekutive	57'920.00	57'920.00	62'120.00	62'120.00	61'960.15	61'960.15
0120 Exekutive	57'920.00	57'920.00	62'120.00	62'120.00	61'960.15	61'960.15
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	38'850.00		40'510.00		34'679.80	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'320.00		1'055.00		1'287.05	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	90.00		85.00		83.50	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.00		245.00		298.25	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		8'000.00		20'340.70	
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand	950.00		925.00		926.20	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00				970.00	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	100.00				100.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	800.00		900.00		228.65	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	500.00		400.00		116.00	
3199.03 Freier Ratskredit	10'000.00		10'000.00		2'930.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter		7'550.00		7'200.00		6'485.50
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50'370.00		54'920.00		55'474.65
02 Allgemeine Dienste	310'830.00	310'830.00	350'675.00	350'675.00	345'347.45	301'490.86
Nettoaufwand						43'856.59
022 Allgemeine Dienste, übrige	277'980.00	277'980.00	315'820.00	315'820.00	325'307.80	281'451.21

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand						
0220	277'980.00	277'980.00	315'820.00	315'820.00	325'307.80	281'451.21
3010.01	194'850.00		218'330.00		213'662.00	
3010.09					-1'558.45	
3050.01	12'620.00		12'770.00		12'040.60	
3052.01	22'880.00		24'385.00		23'859.05	
3053.01	610.00		680.00		655.15	
3054.01	2'930.00		3'025.00		3'009.65	
3055.01	680.00		750.00		770.45	
3090.01	3'000.00		3'000.00		1'346.25	
3091.01					21'785.25	
3099.01	360.00		540.00		600.00	
3100.01	2'000.00		3'300.00		2'291.30	
3102.01	1'000.00		1'500.00		932.45	
3103.01	100.00		250.00			
3109.01	50.00		50.00		7.00	
3110.01	600.00		1'000.00			
3113.01					594.50	
3118.01	4'000.00		3'415.00		3'170.30	
3120.01	100.00		100.00		1'065.20	
3130.01	300.00		400.00		275.00	
3130.02	1'350.00		1'360.00		1'251.95	
3130.03	1'350.00		2'000.00		1'817.50	
3132.01	3'400.00		7'845.00		3'570.40	
3133.01	6'600.00		6'110.00		7'518.00	
3134.01	900.00		800.00		876.00	
3150.01			500.00		531.25	
3158.01	14'700.00		14'755.00		14'206.95	
3160.01	1'500.00		1'440.00		8'910.00	
3162.01	1'600.00		1'600.00		1'473.35	
3169.01					75.00	
3170.01	300.00		400.00		434.70	
3199.01	200.00		100.00		72.65	
3320.01			5'200.00			
3940.01			215.00		64.35	
4210.01						40.00
4240.02						18.00
4260.01						2'078.85
4309.01				10.00		

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.01				665.00		
4612.01	Zinsen flüssige Mittel			301'825.00		265'521.16
4699.11	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	265'280.00		300.00		793.20
4900.01	Rückverteilung CO2-Abgabe	400.00		1'020.00		1'000.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	300.00		12'000.00		12'000.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000.00				
029	Verwaltungliegenschaften/Geschäftsräume	32'850.00	32'850.00	34'855.00	20'039.65	20'039.65
0290	Geschäftsräume GVK	32'850.00	32'850.00	34'855.00	20'039.65	20'039.65
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		6'220.00	510.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	325.00		405.00	25.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	120.00		105.00	8.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		20.00	1.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75.00		95.00	5.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		25.00	1.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		400.00	568.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte				11'614.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge				425.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung	5'600.00		5'650.00	22.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter				751.20	
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation				0.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.				4'073.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	80.00				
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	18'365.00		18'355.00		
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VW	1'800.00		3'000.00	1'788.95	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	850.00		500.00	243.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'370.00			20'039.65
4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		300.00		18'965.00	
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		2'780.00		200.00	
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungskosten		9'180.00		3'435.00	
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'800.00		9'180.00	
4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		420.00		2'825.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	507'060.00	507'060.00	624'835.00	577'439.40	577'439.40
16	Verteidigung	507'060.00	507'060.00	624'835.00	577'439.40	577'439.40
162	Zivile Verteidigung	507'060.00	507'060.00	624'835.00	577'439.40	577'439.40

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626 Regionale Zivilschutzorganisation	475'800.00	475'800.00	595'675.00	595'675.00	552'129.35	552'129.35
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	9'600.00		9'600.00		8'143.05	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136'679.00		221'110.00		209'579.30	
3010.02 Sold Zivilschutz-Dienstleistende	12'880.00		11'760.00		9'049.40	
3040.01 Betreuungszulage	2'160.00		2'160.00		2'160.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'005.00		14'470.00		13'867.00	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	14'260.00		23'070.00		21'566.45	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	426.00		670.00		647.95	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'080.00		3'355.00		3'212.95	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		750.00		731.80	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		6'750.00	
3090.03 Aus- und Weiterbildung AdZS	4'600.00		5'500.00		3'620.00	
3099.01 übriger Personalaufwand	180.00		360.00		270.00	
3100.01 Büromaterial	800.00		1'000.00		1'593.55	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		7'000.00		7'550.75	
3101.07 Verbrauchsmaterial Corona					200.00	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		617.65	
3110.01 Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		7'529.35	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		6'000.00		2'430.05	
3112.01 Dienstkleider, Uniformen	1'400.00		2'000.00		4'870.75	
3113.01 Hardware					464.20	
3118.01 Immaterielle Anlagen (Software)	2'300.00		2'625.00		1'236.05	
3120.01 Ver- und Entsorgung	800.00		800.00		2'038.50	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	400.00		350.00		374.75	
3130.02 Porti, Post- und Bankspesen	2'200.00		2'200.00		1'253.35	
3130.03 Telefon, Internet	1'610.00		1'610.00		2'148.35	
3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter	43'500.00		42'630.00			
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	845.00		1'345.00		26'401.40	
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand	4'680.00		6'420.00		6'650.50	
3134.01 Sachversicherungsprämien	4'285.00		4'285.00		3'528.55	
3134.02 Fahrzeugversicherung	5'550.00		5'780.00		5'559.15	
3137.01 Steuern und Abgaben	1'170.00		5'590.00		5'515.05	
3138.01 Kurse, Prüfungen und Beratungen	17'000.00		17'000.00		17'523.05	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		10'000.00		11'618.40	
3152.01 Unterhalt Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		511.10	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'590.00		5'590.00		5'708.40	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00		21'000.00		30'130.00	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'600.00	
3162.01 Raten für operatives Leasing	1'590.00		1'590.00		1'473.40	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3169.01						
3170.01	2'500.00		2'400.00		75.00	
3181.01	200.00		200.00		2'610.00	
3199.01	700.00		700.00		25.60	
3300.41			10'000.00			
3400.01	112'000.00		665.00		108'692.50	
3634.01	300.00		200.00			
3900.01	14'780.00		15'435.00		12'000.00	
3910.01	9'180.00		9'180.00			
3920.01						
3930.01	2'800.00		2'825.00		602.05	
3940.01	2'300.00		250.00			
4240.01		6'000.00		6'000.00		13'385.85
4240.02		13'550.00		27'230.00		20'420.20
4250.01		500.00		500.00		
4260.01						1'065.85
4611.01		3'000.00		8'000.00		
4612.01		446'100.00		547'295.00		510'607.45
4910.01		6'650.00		6'650.00		6'650.00
1627	31'260.00	31'260.00	29'160.00	29'160.00	25'310.05	25'310.05
3000.01	14'010.00		14'010.00		11'763.05	
3053.01					41.80	
3090.02	500.00		500.00		300.00	
3100.01	1'000.00		1'000.00		311.95	
3110.01	500.00		500.00			
3113.01	2'700.00		700.00		1'997.80	
3118.01	500.00		500.00			
3130.04	2'800.00		2'800.00		2'169.00	
3138.01	1'500.00		1'500.00		1'121.10	
3158.01					255.80	
3161.01					200.00	
3170.01	1'000.00		1'000.00		471.10	
3910.01	6'650.00		6'650.00		6'650.00	
3940.01	100.00				28.45	
4612.01		31'260.00		29'160.00		25'310.05
2	5'484'557.00	5'484'557.00	5'704'835.00	5'704'835.00	5'111'173.70	5'111'173.70
Bildung						

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	5'471'067.00	5'471'067.00	5'689'040.00	5'689'040.00	5'103'204.75	5'103'204.75
Obligatorische Schule						
211	84'200.00	84'200.00	83'640.00	83'640.00	82'496.75	82'496.75
Eingangsstufe und Primarstufe I						
2110	84'200.00	84'200.00	83'640.00	83'640.00	82'496.75	82'496.75
3611.01	Entschädigungen an Kanton		83'640.00		82'496.75	
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB	84'200.00		83'640.00		82'496.75
212	1'052'545.00	1'052'545.00	1'133'640.00	1'133'640.00	1'024'748.55	1'024'748.55
Primarstufe II						
2120	347'375.00	347'375.00	386'095.00	386'095.00	321'257.45	321'257.45
3010.01	Klassen besondere Förderung	5'500.00	5'500.00		3'780.80	
3040.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10.00	20.00		3.10	
3050.01	Befreuungszulage	360.00	360.00			
3053.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00	20.00			
3054.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	90.00	90.00		11.65	
3055.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00	20.00		13.00	
3090.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'900.00	5'900.00		80.00	
3099.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'160.00	4'460.00		1'212.00	
3100.01	übriger Personalaufwand	300.00	600.00		210.15	
3101.01	Büromaterial	400.00	100.00		385.20	
3102.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00	500.00		325.15	
3103.01	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00		193.30	
3104.01	Fachliteratur, Zeitschriften	22'560.00	22'880.00		17'168.00	
3106.01	Lehrmittel	400.00	400.00		308.75	
3110.02	Medizinisches Material	3'300.00	820.00			
3111.01	Schulmobiliar, -Geräte	700.00	700.00			
3113.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'880.00	6'080.00			
3118.01	Hardware	380.00	800.00		2'900.45	
3130.01	Immaterielle Anlagen (Software)	500.00	700.00		670.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	250.00	250.00		200.00	
3130.03	Porti, Post- und Bankspesen	930.00	600.00		255.20	
3132.01	Telefon, Internet	4'670.00	4'820.00		590.00	
3133.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'350.00	960.00		3'823.10	
3134.01	Informatik-Nutzungsaufwand	40.00	40.00		245.60	
3150.02	Sachversicherungsprämien	700.00	200.00		40.00	
3151.01	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	1'000.00	1'000.00			
	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'700.00	3'000.00		850.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	400.00	400.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.01	5'000.00		4'820.00		4'756.95	
3170.01	500.00		500.00			
3171.01	12'230.00		14'030.00		948.90	
3171.02	6'350.00		6'200.00		2'764.35	
3199.01	300.00		300.00		111.95	
3611.01	244'760.00		276'790.00		262'430.75	
3900.01	50.00		80.00		99.80	
3910.01	8'445.00		7'260.00		7'393.30	
3930.01	9'620.00		14'465.00		9'486.00	
3940.01			230.00			
4231.01		1'000.00		1'000.00		1'350.00
4611.01				5'000.00		
4612.01		101'615.00		103'305.00		57'476.70
4612.02		244'760.00		276'790.00		262'430.75
2121	601'090.00	601'090.00	641'765.00	641'765.00	601'315.15	601'315.15
3090.01	5'500.00		5'500.00		5'737.80	
3091.01	1'000.00		500.00		200.00	
3099.01	3'860.00		3'020.00		1'710.50	
3100.01	750.00		500.00		663.65	
3101.01	100.00		200.00		8.95	
3103.01	100.00		200.00			
3104.05	2'500.00		3'300.00		2'015.25	
3104.06	8'750.00		7'350.00		4'335.00	
3104.07	1'200.00		1'200.00		1'305.75	
3110.02	500.00				2'221.35	
3113.01	3'300.00		3'000.00		3'040.00	
3118.01	600.00		90.00		532.00	
3130.02	500.00		500.00		425.90	
3130.03	150.00		150.00		120.45	
3132.01	37'000.00				14'227.60	
3134.01	80.00		80.00		80.00	
3150.02	200.00		200.00			
3153.01	2'000.00		1'400.00		1'750.00	
3170.01	200.00		200.00			
3199.01	200.00		200.00			
3611.01	488'500.00		548'365.00		516'040.25	
3612.02	27'000.00		25'000.00		26'980.15	
3930.01	17'100.00		40'490.00		19'920.55	
3940.01			320.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01		5'000.00		5'000.00		5'608.80
4612.01		80'590.00		63'400.00		52'685.95
4612.02		488'500.00		548'365.00		516'040.25
4612.04		27'000.00		25'000.00		26'980.15
2122	104'080.00	104'080.00	105'780.00	105'780.00	102'175.95	102'175.95
3090.01	3'500.00		3'500.00			
3099.01	1'140.00		1'140.00		548.80	
3100.01	500.00		500.00			
3104.01	3'400.00		4'060.00		3'437.75	
3113.01	700.00		800.00		600.00	
3130.02	200.00		200.00			
3153.01	400.00		400.00		350.00	
3170.01	150.00		150.00			
3611.01	90'880.00		86'245.00		90'599.25	
3930.01			8'680.00		6'640.15	
3940.01	3'210.00		105.00			
4611.01				3'000.00		
4612.01		13'200.00		16'535.00		11'576.70
4612.02		90'880.00		86'245.00		90'599.25
213	2'742'557.00	2'742'557.00	2'811'420.00	2'811'420.00	2'769'492.90	2'769'492.90
2130	2'542'867.00	2'542'867.00	2'621'775.00	2'621'775.00	2'590'011.05	2'590'011.05
3090.01	11'000.00		11'000.00		9'176.20	
3099.01	9'500.00		22'265.00		4'435.35	
3100.01	3'500.00		5'500.00		1'571.15	
3101.01	800.00		600.00		215.20	
3102.01	6'500.00		6'500.00		5'696.30	
3103.01	1'000.00		1'500.00		399.90	
3103.02	700.00		500.00		651.75	
3104.01	86'350.00		100'250.00		89'693.32	
3104.03	33'020.00		33'025.00		32'612.10	
3106.01	600.00		600.00		1'002.05	
3110.02	23'350.00		25'730.00		13'113.40	
3113.01	20'700.00		19'675.00		28'953.20	
3118.01	18'400.00		20'960.00		8'269.65	
3120.01	400.00				200.00	
3130.01	1'300.00		1'300.00		1'070.30	
3130.02	1'200.00		1'200.00		992.85	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	1'950.00		1'625.00		1'348.70	
3132.01	49'300.00		50'420.00		37'727.30	
3133.01	2'050.00		3'120.00			
3134.01	200.00		200.00		200.00	
3138.01	2'800.00				2'658.60	
3150.02	4'900.00		5'700.00		5'317.00	
3151.01	5'800.00		6'300.00		7'247.05	
3153.01	9'400.00		9'100.00		4'217.80	
3158.01	2'400.00		5'400.00		1'865.90	
3162.01	18'000.00		18'400.00		16'817.95	
3170.01	980.00		980.00		101.00	
3171.01	61'350.00		55'570.00		56'360.28	
3171.02	21'300.00		16'450.00		10'360.25	
	200.00				86.30	
3190.01	600.00		500.00		598.40	
3199.01	9'970.00		9'970.00		9'969.00	
3300.91	6'430.00				30'040.00	
3320.01	1'989'800.00		2'064'985.00		2'084'250.50	
3611.01	1'167.00		990.00		99.80	
3900.01	63'730.00		43'420.00		70'310.95	
3910.01	71'620.00		76'650.00		52'172.90	
3930.01	600.00		1'390.00		208.65	
3940.01		1'000.00		1'000.00		850.00
4250.01		3'770.00		3'765.00		3'766.20
4260.01						366.75
4390.01		10'000.00		10'000.00		13'769.10
4611.01		558'297.00		542'025.00		487'008.50
4612.01		1'969'800.00		2'064'985.00		2'084'250.50
4612.02						
2131	199'690.00	199'690.00	189'645.00	189'645.00	179'481.85	179'481.85
3100.01	200.00		200.00			
3101.01	3'600.00		2'900.00		1'800.60	
3103.01	800.00		725.00		391.40	
3104.01	6'400.00		6'590.00		4'863.00	
3105.01	29'250.00		26'880.00		15'340.90	
3110.03	600.00		600.00		195.10	
3112.01	100.00		200.00			
3113.01	500.00		480.00			
3118.01	100.00				92.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	200.00				72.20	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	152'300.00		146'345.00		150'086.50	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'340.00		4'340.00		6'640.15	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand		47'390.00	85.00			29'395.35
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		152'300.00		43'300.00		150'086.50
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB				146'345.00		
217	Schulliegenschaften	1'424'195.00	1'424'195.00	1'468'020.00	1'468'020.00	1'068'158.60	1'068'158.60
2170	Schulanlage Solothurnstrasse	341'930.00	341'930.00	320'890.00	320'890.00	290'060.85	290'060.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'650.00		118'545.00		112'582.15	
3040.01	Betreuungszulage	300.00		300.00		246.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'810.00		7'675.00		7'121.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'920.00		10'835.00		10'663.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	375.00		370.00		346.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'810.00		1'780.00		1'658.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	420.00		415.00		382.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'900.00		1'900.00		529.25	
3091.01	Personalwerbung	350.00		200.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	650.00		650.00		368.10	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		80.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'700.00		7'700.00		4'986.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	35.00		35.00		16.50	
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	11'500.00		13'400.00		14'387.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'900.00		3'100.00		450.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					46.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	60'190.00		50'190.00		41'006.75	
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	525.00		525.00		502.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					102.30	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	195.00		195.00		161.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'700.00		7'165.00		6'608.50	
3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege/Parkplätze	4'400.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'700.00		14'200.00		10'007.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	200.00		300.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	3'600.00		2'600.00		824.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'750.00		1'750.00		2'296.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	20'500.00		18'960.00		19'840.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		308.40	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.41	3'700.00		5'655.00		3'694.00	
3300.91	50'000.00		50'000.00		50'001.00	
3940.01	1'450.00		1'745.00		838.95	
4260.01						6'825.80
4472.01		341'930.00		320'890.00		310.00
4612.01						282'925.05
2171	239'565.00	239'565.00	249'740.00	249'740.00	200'990.55	200'990.55
3010.01	68'650.00		67'220.00		61'641.20	
3040.01	400.00		400.00		162.00	
3050.01	4'420.00		4'330.00		3'436.20	
3052.01	3'830.00		3'205.00		3'108.10	
3053.01	210.00		210.00		180.65	
3054.01	1'020.00		1'005.00		848.05	
3055.01	240.00		235.00		197.70	
3090.01	1'000.00		1'000.00		394.40	
3091.01	350.00		200.00			
3099.01	730.00		730.00		567.10	
3100.01	250.00		250.00		28.05	
3101.01	7'700.00		7'700.00		4'817.30	
3103.01	35.00		35.00		16.50	
3110.02	1'500.00		3'300.00		2'224.40	
3111.01	1'600.00		7'100.00		1'684.80	
3113.01					474.70	
3118.01					106.55	
3120.01	48'520.00		39'860.00		35'129.25	
3130.04	2'770.00		2'575.00		1'927.50	
3132.01	600.00		60.00		178.15	
3133.01	60.00		60.00		48.45	
3134.01	4'390.00		4'615.00		4'215.10	
3141.01	2'200.00		2'200.00			
3144.01	20'850.00		35'840.00		14'308.25	
3150.01	200.00		200.00			
3150.02	500.00		500.00		118.00	
3151.01	1'250.00		1'250.00		423.45	
	Werkzeuge					
3170.01	290.00		295.00		90.00	
3300.41	8'250.00		8'220.00		8'219.00	
3300.61	4'700.00		6'910.00		4'707.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.91	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3940.01	3'050.00		2'495.00		1'347.70	
4260.01						2'262.40
4472.01		700.00				800.00
4612.01		238'865.00		249'740.00		197'928.15
2172	322'320.00	322'320.00	298'340.00	298'340.00	272'759.35	272'759.35
3000.01	2'560.00		2'980.00		2'140.00	
3010.01	73'360.00		71'800.00		63'992.80	
3010.09					-9'705.20	
3040.01	700.00		900.00		685.80	
3050.01	4'750.00		4'650.00		3'498.60	
3052.01	4'860.00		4'060.00		3'968.25	
3053.01	220.00		215.00		179.55	
3054.01	1'100.00		1'080.00		876.85	
3055.01	240.00		240.00		201.30	
3090.01	1'000.00		1'000.00		502.20	
3091.01	350.00		200.00		309.85	
3099.01	450.00		455.00		420.55	
3100.01	250.00		250.00		35.05	
3101.01	7'350.00		7'350.00		3'779.75	
3103.01	30.00		35.00		16.50	
3110.02	9'050.00		9'940.00		14'960.10	
3111.01	1'900.00		1'400.00		10'011.60	
3113.01					593.40	
3118.01					129.35	
3120.01	46'780.00		45'820.00		34'696.00	
3130.04	185.00		185.00		182.40	
3132.01					2'857.25	
3133.01	80.00		80.00		64.65	
3134.01	4'900.00		4'695.00		4'806.10	
3144.01	19'900.00		8'910.00		10'522.55	
3150.02	1'000.00		1'000.00		740.75	
3151.01	6'200.00		6'200.00		2'846.15	
3160.01	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3170.01	305.00		305.00		248.80	
3300.41	17'700.00		11'090.00		7'936.00	
3300.61	2'300.00		2'500.00		2'330.70	
3300.91	37'500.00		37'500.00		37'501.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.01	7'300.00		3'500.00		1'430.70	
4260.01						3'190.55
4470.01		18'770.00		19'300.00		18'706.90
4472.01		1'800.00		1'800.00		1'852.50
4611.01		500.00		500.00		
4612.01		301'250.00		276'740.00		249'009.40
2173	37'370.00	37'370.00	138'330.00	138'330.00	20'613.05	20'613.05
3000.01	12'000.00		7'400.00		9'140.00	
3050.01			115.00		235.05	
3054.01	70.00		30.00		54.45	
3099.01			400.00			
3132.01					218.10	
3160.01			150.00			
3170.01			100.00		14.60	
3320.91	9'850.00		122'340.00		9'839.00	
3940.01	15'450.00	37'370.00	7'795.00	138'330.00	1'111.85	20'613.05
4612.01						
2174	483'010.00	483'010.00	460'720.00	460'720.00	283'734.80	283'734.80
3000.01					140.00	
3010.01	54'180.00		53'000.00		44'122.00	
3040.01	500.00		300.00		396.70	
3050.01	3'510.00		3'435.00		2'474.35	
3052.01	3'390.00		2'830.00		2'745.60	
3053.01	170.00		165.00		127.80	
3054.01	810.00		800.00		619.45	
3055.01	190.00		190.00		144.15	
3090.01	300.00		300.00		352.95	
3091.01	350.00		200.00			
3099.01	565.00		565.00		249.00	
3100.01	250.00		250.00		195.45	
3101.01	6'400.00		6'400.00		3'739.70	
3103.01	30.00		35.00		16.50	
3110.02	12'500.00		10'450.00		13'071.25	
3111.01	1'000.00		1'000.00		151.70	
3113.01					415.40	
3118.01					95.10	
3120.01	24'990.00		24'950.00		14'863.35	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	130.00		130.00		127.20	
3132.01	600.00		600.00		14'735.85	
3133.01	60.00		60.00		48.45	
3134.01	3'000.00		3'275.00		3'002.90	
3144.01	11'250.00		9'250.00		12'065.95	
3150.01	100.00		100.00			
3150.02	500.00		500.00			
3151.01	1'120.00		1'120.00		116.30	
3170.01	165.00		165.00		91.00	
3300.41	285'600.00		284'375.00		125'780.70	
3300.61	30'900.00		30'880.00		30'880.00	
3940.01	40'450.00		25'395.00		12'966.00	
4260.01						2'576.40
4309.01		483'010.00		460'720.00		3.90
4612.01						281'154.50
219	167'570.00	167'570.00	192'320.00	192'320.00	158'307.95	158'307.95
2190	94'590.00	94'590.00	130'830.00	130'830.00	86'951.95	86'951.95
3010.01	61'450.00		58'300.00		58'295.50	
3040.01	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3050.01	3'980.00		3'775.00		3'677.25	
3052.01	6'800.00		5'955.00		5'326.80	
3053.01	190.00		185.00		178.75	
3054.01	920.00		875.00		851.85	
3055.01	210.00		205.00		198.90	
3090.01	1'800.00		1'800.00			
3099.01	1'280.00		1'280.00		818.80	
3100.01	2'100.00		2'300.00		1'165.65	
3102.01	500.00		500.00		220.80	
3103.01	1'150.00		975.00		1'015.30	
3113.01	480.00		480.00		320.00	
3118.01	530.00		530.00		184.00	
3130.02	500.00		500.00		409.30	
3130.03	250.00		250.00		240.45	
3132.01	800.00		42'330.00		4'836.65	
3133.01	5'650.00		4'590.00		5'573.55	
3150.01	500.00		500.00			
3153.01	900.00		900.00		200.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	2'000.00		2'000.00		1'338.40	
3170.01	200.00		200.00			
3199.01	300.00		300.00			
4260.01		94'590.00		130'830.00		61.15
4930.01						86'890.80
2192	700.00	700.00	700.00	700.00		
3100.01	200.00		200.00			
3103.02	500.00		500.00			
4900.01		700.00		700.00		
2194	6'280.00	6'280.00	16'290.00	16'290.00	6'277.70	6'277.70
3020.01	6'000.00		15'000.00		6'000.00	
3050.01	210.00				210.40	
3053.01	20.00		40.00		18.55	
3054.01	50.00				48.75	
3099.01			200.00			
3130.02			100.00			
3130.03			50.00			
3170.01			100.00			
3171.01			750.00			
3199.01			50.00			
4231.01		460.00		1'600.00		460.00
4612.01		5'820.00		14'690.00		5'817.70
2197	66'000.00	66'000.00	44'500.00	44'500.00	65'078.30	65'078.30
3612.01	66'000.00		44'500.00		65'078.30	
4910.01						
29	13'490.00	13'490.00	15'795.00	15'795.00	7'968.95	7'968.95
291	12'290.00	12'290.00	13'795.00	13'795.00	7'968.95	7'968.95
2910	12'290.00	12'290.00	13'795.00	13'795.00	7'968.95	7'968.95
3000.01	11'060.00		12'560.00		7'692.00	
3050.01	160.00		165.00		129.50	
3054.01	40.00		40.00		30.00	
3090.02	500.00		500.00			
3099.01	200.00		200.00			
3103.01	180.00		180.00		117.45	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	150.00		150.00			
4930.01		12'290.00		13'795.00		7'968.95
299	1'200.00	1'200.00	2'000.00	2'000.00		
2991	1'200.00	1'200.00	2'000.00	2'000.00		
3636.01	1'200.00		2'000.00			
4612.01		1'200.00		2'000.00		
4	26'020.00	26'020.00	28'710.00	28'710.00	30'364.55	30'364.55
43	17'820.00	17'820.00	20'610.00	20'610.00	22'463.55	22'463.55
433	6'570.00	6'570.00	6'580.00	6'580.00	12'825.55	12'825.55
4330	5'700.00	5'700.00	5'700.00	5'700.00	12'055.00	12'055.00
3100.01	100.00		100.00			
3136.01	5'600.00		5'600.00		12'055.00	
4900.01		100.00		100.00		
4910.01		5'600.00		5'600.00		12'055.00
4331	870.00	870.00	880.00	880.00	770.55	770.55
3010.01	520.00		520.00		520.00	
3040.01	10.00		15.00		7.90	
3050.01	30.00		35.00		33.65	
3053.01			2.00		1.60	
3054.01	10.00		8.00		7.80	
3101.01	300.00		300.00		199.60	
4250.01				30.00		
4900.01		300.00		270.00		199.60
4910.01		570.00		580.00		570.95
434	11'250.00	11'250.00	14'030.00	14'030.00	9'638.00	9'638.00
4340	11'250.00	11'250.00	14'030.00	14'030.00	9'638.00	9'638.00
3010.01	8'250.00		8'250.00		8'250.00	
3053.01	30.00		30.00		25.60	
3090.01	600.00		2'250.00			
3099.01	480.00		480.00		480.00	
3100.01	320.00		320.00		171.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	200.00					
3102.01	800.00		500.00		491.40	
3120.01	100.00		100.00		50.00	
3130.01	120.00		120.00		120.00	
3134.01	50.00		50.00		50.00	
3170.01	300.00		1'930.00			
4309.01		10.00		10.00		12.75
4612.01		11'240.00		14'020.00		9'625.25
49	8'200.00	8'200.00	8'100.00	8'100.00	7'901.00	7'901.00
490	8'200.00	8'200.00	8'100.00	8'100.00	7'901.00	7'901.00
4900	8'200.00	8'200.00	8'100.00	8'100.00	7'901.00	7'901.00
3102.01	8'200.00		8'100.00		7'901.00	
4309.01		250.00		200.00		203.65
4612.01		7'950.00		7'900.00		7'697.35
7	443'465.00	443'465.00	460'160.00	460'160.00	403'539.10	403'539.10
77	443'465.00	443'465.00	460'160.00	460'160.00	403'539.10	403'539.10
771	443'465.00	443'465.00	460'160.00	460'160.00	403'539.10	403'539.10
7716	410'605.00	410'605.00	417'350.00	417'350.00	379'947.55	379'947.55
3000.01	2'780.00		2'780.00		2'446.30	
3010.01	223'860.00		218'470.00		207'249.80	
3049.01	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.01	14'570.00		14'235.00		12'878.10	
3052.01	23'760.00		21'560.00		17'263.80	
3053.01	690.00		675.00		640.05	
3054.01	3'375.00		3'295.00		2'983.65	
3055.01	780.00		765.00		722.00	
3099.01	660.00		660.00		764.30	
3100.01	850.00		400.00		289.90	
3101.01	20'900.00		20'750.00		21'704.40	
3102.01	300.00		500.00		160.00	
3103.01	160.00		160.00		8'243.00	
3111.01	5'500.00		14'300.00			
3118.01	100.00		100.00		81.50	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	16'150.00		16'420.00		14'634.65	
3130.01	3'200.00		3'200.00		2'269.10	
3130.03	1'950.00		1'980.00		1'699.20	
3132.01	250.00		250.00		72.50	
3134.01	4'900.00		4'910.00		4'730.05	
3134.02	900.00		1'000.00		793.90	
3137.01	650.00		650.00		643.65	
3143.01					337.95	
3144.01	3'600.00		16'500.00		3'130.50	
3149.01	3'700.00		1'000.00		9'990.50	
3151.01	9'800.00		7'700.00		5'988.65	
3158.01	620.00		615.00		613.90	
3161.01	800.00		750.00		427.70	
3170.01	500.00		500.00		353.50	
3300.11	650.00		655.00		655.00	
3300.41	9'200.00		9'225.00		8'956.25	
3300.61	5'550.00		2'745.00		2'745.00	
3300.91	34'900.00		37'710.00		36'708.00	
3612.01	7'000.00		7'500.00		6'428.65	
3940.01	6'800.00		4'190.00		2'142.10	
4240.01		1'400.00		1'100.00		1'900.00
4240.03		4'800.00		4'800.00		6'720.00
4240.04		4'440.00		5'920.00		5'840.00
4240.05		19'800.00		21'100.00		17'550.00
4240.06		35'500.00		33'500.00		38'640.00
4240.07		450.00		450.00		1'900.00
4260.01		2'500.00		1'500.00		3'295.90
4309.01						3.50
4470.02		2'000.00		3'000.00		6'600.00
4612.01		333'715.00		339'980.00		291'498.15
4910.01		6'000.00		6'000.00		6'000.00
7717	32'860.00	32'860.00	42'810.00	42'810.00	23'591.55	23'591.55
3010.01	8'050.00		7'660.00		6'994.00	
3040.01					2.70	
3050.01	525.00		500.00		446.20	
3052.01	65.00		55.00		51.55	
3053.01	25.00		25.00		18.95	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	120.00		115.00		104.10	
3055.01	30.00		30.00		21.35	
3090.01					5.90	
3099.01	240.00		240.00		240.00	
3100.01	50.00		50.00			
3101.01	1'000.00		750.00		745.85	
3111.01	300.00		300.00		336.20	
3120.01	3'900.00		3'860.00		3'809.80	
3130.03	100.00		100.00			
3130.04	5.00		5.00		2.40	
3134.01	2'650.00		2'500.00		2'366.40	
3144.01	2'500.00		2'500.00		719.55	
3149.01	5'000.00		16'000.00			
3151.01	850.00		700.00		462.55	
3170.01	50.00		50.00			
3199.01	100.00		100.00			
3300.91	1'250.00		1'250.00		1'251.00	
3910.01	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3940.01	50.00		20.00		13.05	
4240.03		120.00		120.00		
4240.06		500.00		500.00		580.85
4260.01		500.00		200.00		12'000.00
4470.01		12'000.00		12'000.00		300.00
4472.01						769.00
4611.01						9'941.70
4612.01		19'740.00		29'990.00		
9	78'400.00	78'400.00	48'855.00	48'855.00	20'996.85	64'853.44
					43'856.59	
96	78'400.00	78'400.00	48'855.00	48'855.00	20'996.85	20'996.85
961	78'400.00	78'400.00	48'855.00	48'855.00	20'996.85	20'996.85
9610	78'400.00	78'400.00	48'855.00	48'855.00	20'996.85	20'996.85
3400.01					64.35	
3401.01			1'795.00		1'890.30	
3406.01			47'060.00		19'042.20	
4612.01				870.00		

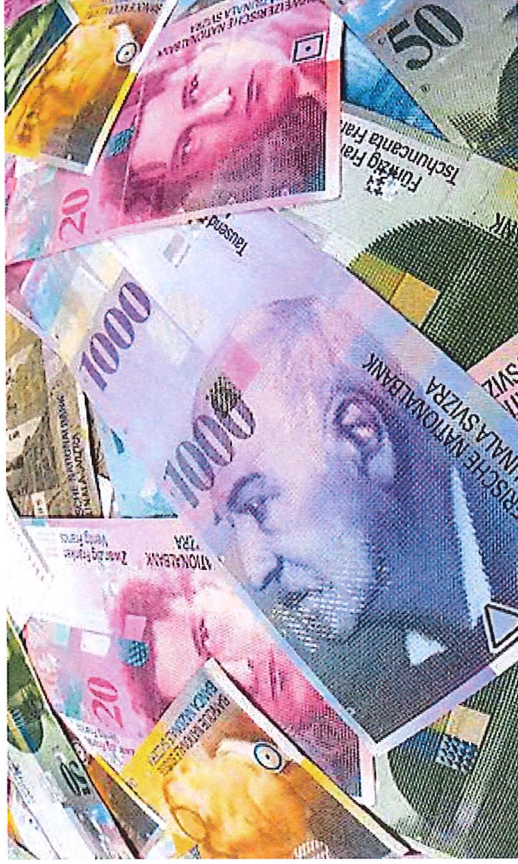
Erfolgsrechnung

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	78'400.00	47'985.00	20'996.85
99	Nicht aufgeteilte Posten			43'856.59
	Nettoertrag		43'856.59	
999	Abschluss			43'856.59
	Nettoertrag		43'856.59	
9990	Abschluss			43'856.59
9001.01	Aufwandüberschuss			43'856.59

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	6'918'202.00	6'918'202.00	7'290'470.00	7'290'470.00	6'561'191.40	6'561'191.40
3 Aufwand	6'918'202.00		7'290'470.00		6'561'191.40	
30 Personalaufwand	1'325'555.00		1'450'925.00		1'314'353.35	
300 Behörden und Kommissionen	92'380.00		91'360.00		77'454.20	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	92'380.00		91'360.00		77'454.20	
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	92'380.00		91'360.00		77'454.20	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	973'879.00		1'066'685.00		988'965.55	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	973'879.00		1'066'685.00		988'965.55	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	960'999.00		1'054'925.00		991'179.80	
3010.02 Sold Zivilschutz-Dienstleistende	12'880.00		11'760.00		9'049.40	
3010.09 Taggelder von Versicherungen, AHV, EO					-11'263.65	
302 Löhne der Lehrkräfte	6'000.00		15'000.00		6'000.00	
3020 Löhne der Lehrkräfte	6'000.00		15'000.00		6'000.00	
3020.01 Löhne der Lehrpersonen	6'000.00		15'000.00		6'000.00	
304 Zulagen	7'380.00		7'395.00		6'964.60	
3040 Betreuungszulagen	6'180.00		6'195.00		5'764.60	
3040.01 Betreuungszulage	6'180.00		6'195.00		5'764.60	
3049 Übrige Zulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3049.01 übrige Zulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	176'961.00		186'890.00		171'077.00	
3050 AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	63'595.00		67'975.00		61'360.85	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'595.00		67'975.00		61'360.85	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	91'885.00		96'060.00		88'561.80	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	91'885.00		96'060.00		88'561.80	

8.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen GVK



Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053						
AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'091.00		3'392.00		3'159.20	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'091.00		3'392.00		3'159.20	
3054						
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'810.00		15'838.00		14'610.25	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'810.00		15'838.00		14'610.25	
3055						
AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'580.00		3'625.00		3'384.90	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'580.00		3'625.00		3'384.90	
309						
Übriger Personalaufwand	68'955.00		83'595.00		63'892.00	
3090						
Aus- und Weiterbildung des Personals	42'100.00		44'650.00		28'794.95	
Aus- und Weiterbildung des Personals	36'500.00		38'150.00		24'874.95	
Aus- und Weiterbildung Behörden + Funktionäre	1'000.00		1'000.00		300.00	
Aus- und Weiterbildung AdZS	4'600.00		5'500.00		3'620.00	
3091						
Personalwerbung	2'400.00		1'300.00		22'295.10	
Personalwerbung	2'400.00		1'300.00		22'295.10	
3099						
Übriger Personalaufwand	24'455.00		37'645.00		12'801.95	
übriger Personalaufwand	24'455.00		37'645.00		12'801.95	
31						
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'381'665.00		1'419'510.00		1'190'344.55	
310						
Material- und Warenaufwand	297'470.00		309'785.00		251'039.92	
3100						
Büromaterial	13'620.00		16'920.00		8'607.75	
Büromaterial	13'620.00		16'920.00		8'607.75	
3101						
Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'550.00		62'150.00		50'702.50	
Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'550.00		62'150.00		50'502.50	
Verbrauchsmaterial Corona					200.00	
3102						
Drucksachen, Publikationen	18'800.00		18'800.00		16'763.15	
Drucksachen, Publikationen	18'800.00		18'800.00		16'763.15	
3103						
Fachliteratur, Zeitschriften	5'020.00		5'330.00		2'877.65	
Fachliteratur, Zeitschriften	3'820.00		4'330.00		2'225.90	
Anschaffungen Bibliotheksbücher usw.	1'200.00		1'000.00		651.75	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	164'180.00		178'655.00		155'430.17	
3104.01	118'710.00		133'780.00		115'162.07	
3104.03	33'020.00		33'025.00		32'612.10	
3104.05	2'500.00		3'300.00		2'015.25	
3104.06	8'750.00		7'350.00		4'335.00	
3104.07	1'200.00		1'200.00		1'305.75	
3105	29'250.00		26'880.00		15'340.90	
3105.01	29'250.00		26'880.00		15'340.90	
3106	1'000.00		1'000.00		1'310.80	
3106.01	1'000.00		1'000.00		1'310.80	
3109	50.00		50.00		7.00	
3109.01	50.00		50.00		7.00	
311	140'970.00		163'075.00		163'277.15	
3110	64'400.00		66'740.00		79'316.80	
3110.01	2'100.00		2'500.00		19'143.35	
3110.02	61'700.00		63'640.00		59'978.35	
3110.03	600.00		600.00		195.10	
3111	17'900.00		33'900.00		24'123.45	
3111.01	17'900.00		33'900.00		22'438.65	
3111.02					1'684.80	
3112	1'500.00		2'200.00		4'870.75	
3112.01	1'500.00		2'200.00		4'870.75	
3113	30'260.00		31'215.00		40'353.65	
3113.01	30'260.00		31'215.00		40'353.65	
3118	26'910.00		29'020.00		14'612.50	
3118.01	26'910.00		29'020.00		14'612.50	
312	207'530.00		187'750.00		147'515.70	
3120	207'530.00		187'750.00		147'515.70	
3120.01	207'530.00		187'750.00		147'515.70	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	268'910.00		284'740.00		260'755.00	
Dienstleistungen und Honorare						
3130	26'725.00		26'965.00		22'525.65	
Dienstleistungen Dritter	5'820.00		6'070.00		5'060.35	
Porti, Post- und Bankspesen	6'200.00		6'310.00		4'588.55	
Telefon, Internet	8'290.00		8'365.00		7'964.65	
Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	6'415.00		6'220.00		4'912.10	
3131	43'500.00		42'630.00			
Planungen und Projektierungen Dritter	43'500.00		42'630.00			
3132	108'665.00		122'810.00		140'619.30	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.etc.	108'665.00		122'810.00		140'619.30	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3133	22'675.00		22'520.00		21'236.95	
Informatik-Nutzungsaufwand	22'675.00		22'520.00		21'236.95	
Informatik-Nutzungsaufwand						
3134	38'625.00		39'475.00		36'856.65	
Sachversicherungsprämien	32'175.00		32'695.00		30'503.60	
Sachversicherungsprämien	6'450.00		6'780.00		6'353.05	
Fahrzeugversicherung						
3136	5'600.00		5'600.00		12'055.00	
Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'600.00		5'600.00		12'055.00	
Honorare privatärztlicher Tätigkeit						
3137	1'820.00		6'240.00		6'158.70	
Steuern und Abgaben	1'820.00		6'240.00		6'158.70	
Steuern und Abgaben						
3138	21'300.00		18'500.00		21'302.75	
Kurse, Prüfungen und Beratungen	21'300.00		18'500.00		21'302.75	
Kurse, Prüfungen und Beratungen						
314	90'100.00		104'200.00		61'082.90	
Baulicher und betrieblicher Unterhalt						
3141	6'600.00					
Unterhalt Strassen/Verkehrswege	6'600.00					
Unterhalt Strassen/Verkehrswege/Parkplätze						
3143					337.95	
Unterhalt übrige Tiefbauten					337.95	
Unterhalt übrige Tiefbauten						
3144	74'800.00		87'200.00		50'754.45	
Unterhalt Hochbauten, Gebäude						

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74'800.00		87'200.00		50'754.45	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	8'700.00		17'000.00		9'990.50	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	8'700.00		17'000.00		9'990.50	
315	Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	91'780.00		93'180.00		71'440.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	12'600.00		12'300.00		7'603.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'600.00		531.25	
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	11'600.00		10'700.00		7'072.50	
3151	Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	35'770.00		36'020.00		30'998.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz...	35'770.00		36'020.00		30'998.90	
3152	Unterhalt Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		511.10	
3152.01	Unterhalt Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		511.10	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'700.00		15'100.00		7'367.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'700.00		15'100.00		7'367.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'710.00		28'760.00		24'959.35	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'710.00		28'760.00		24'959.35	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	161'455.00		160'065.00		155'879.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	131'465.00		129'905.00		128'980.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	131'465.00		129'905.00		128'980.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'800.00		3'750.00		2'227.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'800.00		3'750.00		2'227.70	
3162	Raten für operatives Leasing	26'190.00		26'410.00		24'521.65	
3162.01	Raten für operatives Leasing	26'190.00		26'410.00		24'521.65	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten					150.00	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten					150.00	
317	Spesenentschädigungen	110'150.00		103'865.00		75'412.73	
3170	Reisekosten und Spesen	8'920.00		10'865.00		4'978.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'920.00		10'865.00		4'978.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	101'230.00		93'000.00		70'433.78	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	73'580.00		70'350.00		57'309.18	
3171.02	Projekte	27'650.00		22'650.00		13'124.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	200.00		200.00			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	13'100.00		12'650.00		3'940.90	
3190	Schadenersatzleistungen	200.00				86.30	
3190.01	Schadenersatzleistungen	200.00				86.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'900.00		12'650.00		3'854.60	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'900.00		2'650.00		924.60	
3199.03	Freier Ratskredit	10'000.00		10'000.00		2'930.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	570'250.00		689'225.00		423'002.60	
330	Sachanlagen VV	553'970.00		561'685.00		383'123.60	
3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	553'970.00		561'685.00		383'123.60	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen/Plätze/Verkehrswe..	650.00		655.00		655.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	326'250.00		331'565.00		156'374.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43'450.00		43'035.00		40'662.70	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	183'620.00		186'430.00		185'431.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	16'280.00		127'540.00		39'879.00	
3320	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	16'280.00		127'540.00		39'879.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software/Hardware	6'430.00		5'200.00		30'040.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen ..	9'850.00		122'340.00		9'839.00	
34	Finanzaufwand	78'400.00		49'520.00		20'996.85	
340	Zinsaufwand	78'400.00		49'520.00		20'996.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			665.00		64.35	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			665.00		64.35	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten			1'795.00		1'890.30	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'795.00		1'890.30	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			47'060.00		19'042.20	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	78'400.00		47'060.00		19'042.20	
36	Transferaufwand	3'263'640.00		3'395'370.00		3'393'083.60	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'150'440.00		3'283'370.00		3'284'391.10	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'050'440.00		3'206'370.00		3'185'904.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'050'440.00		3'206'370.00		3'185'904.00	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	100'000.00		77'000.00		98'487.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	73'000.00		52'000.00		71'506.95	
3612.02	Beitrag für Begabtenförderung	27'000.00		25'000.00		26'980.15	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	113'200.00		112'000.00		108'692.50	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	112'000.00		110'000.00		108'692.50	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	112'000.00		110'000.00		108'692.50	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'200.00		2'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		2'000.00			
39	Interne Verrechnungen	298'692.00		285'920.00		219'410.45	
390	Material- und Warenbezüge	1'817.00		2'290.00		1'199.60	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	1'817.00		2'290.00		1'199.60	
3900.01	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'817.00		2'290.00		1'199.60	
391	Dienstleistungen	99'605.00		78'765.00		102'354.25	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	99'605.00		78'765.00		102'354.25	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	99'605.00		78'765.00		102'354.25	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'180.00	9'180.00			
3920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	9'180.00	9'180.00			
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungsko..	9'180.00	9'180.00			
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	109'690.00	147'450.00	94'859.75		
3930	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	109'690.00	147'450.00	94'859.75		
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	109'690.00	147'450.00	94'859.75		
394	Kalk.Zinsen u. Finanzaufwand	78'400.00	48'235.00	20'996.85		
3940	Int. Verr. von kalk.Zinsen u. Finanzaufw.	78'400.00	48'235.00	20'996.85		
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	78'400.00	48'235.00	20'996.85		
4	Ertrag		6'918'202.00	7'290'470.00	6'517'334.81	
42	Entgelte		103'840.00	117'515.00	141'263.50	
421	Gebühren für Amtshandlungen				40.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen				40.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				40.00	
423	Schul- und Kursgelder		1'460.00	2'600.00	1'810.00	
4231	Kursgelder		1'460.00	2'600.00	1'810.00	
4231.01	Elternbeiträge (freiwillige Kurse)		1'460.00	2'600.00	1'810.00	
424	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		86'560.00	100'720.00	106'374.05	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		86'560.00	100'720.00	106'374.05	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'400.00	7'100.00	15'285.85	
4240.02	Entschädigung für beanspruchte Dienstleistungen		13'550.00	27'230.00	20'438.20	
4240.03	Gebühr Inschrift GG		4'920.00	4'920.00	6'720.00	
4240.04	Erdbestattungsgebühren		4'440.00	5'920.00	5'840.00	
4240.05	Urnenbeisetzunggebühren		19'800.00	21'100.00	17'550.00	
4240.06	Aschenbeisetzunggebühren		36'000.00	34'000.00	38'640.00	
4240.07	Aufbahrungsggebühren		450.00	450.00	1'900.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
425	1'500.00	1'530.00	850.00
Erlös aus Verkäufen			
4250	1'500.00	1'530.00	850.00
Verkäufe			
4250.01	1'500.00	1'530.00	850.00
426	14'320.00	12'665.00	32'189.45
Rückerstattungen			
4260	14'320.00	12'665.00	32'189.45
Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
4260.01	14'320.00	12'665.00	32'189.45
43	260.00	230.00	604.55
Verschiedene Erträge			
430	260.00	230.00	237.80
Verschiedene betriebliche Erträge			
4309	260.00	230.00	237.80
Übriger betrieblicher Ertrag			
4309.01	260.00	230.00	237.80
439	35'270.00	36'765.00	366.75
Übriger Ertrag			
4390	35'270.00	36'765.00	366.75
Übriger Ertrag			
4390.01			366.75
44	665.00	665.00	40'569.40
Finanzertrag			
440	665.00	665.00	40'569.40
Zinsertrag			
4400	665.00	665.00	40'569.40
Marktwertanpassungen Wertschriften			
4400.01			
447	35'270.00	36'100.00	40'569.40
Liegenschaftenertrag VV			
4470	32'770.00	34'300.00	37'306.90
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			
4470.01	30'770.00	31'300.00	30'706.90
4470.02	2'000.00	3'000.00	6'600.00
4472	2'500.00	1'800.00	3'262.50
Vergüt. für Benützungen Liegenschaften VV			
4472.01	2'500.00	1'800.00	3'262.50
46	6'479'852.00	6'850'040.00	6'115'486.91
Transferertrag			

Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	6'479'452.00	6'849'740.00	6'114'693.71		
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten	18'500.00	31'500.00	20'146.90		
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons	18'500.00	31'500.00	20'146.90		
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden	6'460'952.00	6'818'240.00	6'094'546.81		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3'403'512.00	3'586'870.00	2'881'662.66		
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB	3'030'440.00	3'206'370.00	3'185'904.00		
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden für Begabtenförderung	27'000.00	25'000.00	26'980.15		
469	Übriger Transferertrag	400.00	300.00	793.20		
4699	Rückverteilungen	400.00	300.00	793.20		
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe	400.00	300.00	793.20		
49	Interne Verrechnungen	298'980.00	285'920.00	219'410.45		
490	Material- und Warenbezüge	1'700.00	2'290.00	1'199.60		
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	1'700.00	2'290.00	1'199.60		
4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'700.00	2'290.00	1'199.60		
491	Dienstleistungen	99'600.00	78'765.00	102'354.25		
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen	99'600.00	78'765.00	102'354.25		
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	99'600.00	78'765.00	102'354.25		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'180.00	9'180.00			
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.	9'180.00	9'180.00			
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungsko..	9'180.00	9'180.00			
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	109'680.00	147'450.00	94'859.75		
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.	109'680.00	147'450.00	94'859.75		
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	109'680.00	147'450.00	94'859.75		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	78'820.00	48'235.00	20'996.85		
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand	78'820.00	48'235.00	20'996.85		

Erfolgsrechnung

		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
				Ertrag
4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	78'820.00	48'235.00	20'996.85
9	Abschlusskonten			43'856.59
90	Abschluss Erfolgsrechnung			43'856.59
900	Abschluss Erfolgsrechnung			43'856.59
9001	Aufwandüberschuss			43'856.59
9001.01	Aufwandüberschuss			43'856.59

Investitionsprogramm 2023 - 2028+

Aktivierungsgrenze: CHF 20'000.00

Gemeindeverband Kirchberg BE



Projekt	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Allgemeine Verwaltung (Funktion 220)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Keine Investitionen geplant							
Verwaltungsgebäude (Funktion 290)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Keine Investitionen geplant							
ZSO Region Kirchbergplus (Funktion 1626)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Projekt "ZSO Futura" via Erfolgsrechnung							
Oberstufe/Sekundarstufe I (Funktion 2130)	0.00	32'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Erneuerung Netzwerkinfrastruktur inkl. Elektroinstallationen (Ausführung nur, wenn altes System kollabiert)		32'000.00					
Schulhaus Solothurnstrasse 5 (Funktion 2170)	38'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umnutzung Gruppenraum in Büro Schulleitung/Sekretariat	38'200.00						
Aula Solothurnstrasse 5a (Funktion 2170)	0.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ersatz Beleuchtung Aula (Klarheit Bauprojekt C25+ im Jahr 2024)			21'000.00				
Schulhaus Beundenweg (Funktion 2171)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sanierung Decke und Beleuchtung EG bis 2. OG - Förderprogramme könnten per 31.12.2024 ablaufen				205'000.00			
Umrüstung auf LED (UG+DG) - Förderprogramme könnten per 31.12.2024 ablaufen				20'000.00			
Sanierung Wände und Garderoben Gänge UG bis 2. OG				40'000.00			
Bauliche Anpassungen Treppenhaus (Geländer)				45'000.00			

8.3 Investitionsprogramm 2023-2028+ GVK



Aktivierungsgrenze: CHF 20'000.00

Projekt	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Schulraumprovisorium (Funktion 2174)	73'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vordach zu Modulbaute	73'200.00						
Bau Campus 25+ (Funktionen 2170+2171)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36'100'000.00
Bauausführung aus Projekt Campus 25+ (Stand: NK PK 8.3.23)							36'100'000.00
Friedhofanlage Kirchberg (Funktion 7716)	25'000.00	0.00	105'000.00	0.00	30'000.00	40'000.00	0.00
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	
Friedhof Rütli b. Lyssach mit Kirche (Funktion 7717)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00
Sanierung Glockenturm / Deckung mit Holzschindeln						25'000.00	
TOTAL	791'400.00	732'000.00	1'108'000.00	113'000.00	230'000.00	240'000.00	36'453'000.00
GESAMT-TOTAL 2023-später	39'667'400.00						

Aktivierungsgrenze: CHF 20'000.00

Projekt	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Schulhaus Beundenweg (Funktion 2171)	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 269'000.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Akustikmassnahmen Schulküche Erdgeschoss			34'000.00				
Akustikmassnahmen Schulküche Attika			38'000.00				
Akustikdecke Hauswirtschaftsraum Attika			17'000.00				
Heizungersatz (Anschluss Fernwärme Localnet)			180'000.00				
Turnhallen Reinhardweg (netto) (Funktion 2172)	105'000.00	100'000.00	113'000.00	13'000.00	100'000.00	75'000.00	50'000.00
Heizungssanierung inkl. Anschlussgebühren (brutto)	210'000.00						
7/12 Anteil Gemeinde Kirchberg BE an Heizung	105'000.00						
Turnhalle 1 EG - Sanierung Boden (brutto)		100'000.00					
Turnhalle 1 EG - Malerarbeiten (brutto)		19'000.00					
Turnhalle 1 EG - Sicherheitsmassnahmen (brutto)		34'000.00					
Turnhalle 1 EG - Einbau Schrank in Klaviernische (brutto)		7'000.00					
Turnhalle 1 EG - Ersatz Heizkörper (optional) (brutto)		40'000.00					
7/12 Anteil Gemeinde Kirchberg BE an TH 1 EG		100'000.00					
Geräteraum Turnhalle 1 + 2 - Sanierung Boden (brutto)			22'000.00				
Geräteraum Turnhalle 1 + 2 - Malerarbeiten (brutto)			4'000.00				
7/12 Anteil Gemeinde Kirchberg BE an Geräteraum			13'000.00				
Turnhalle 2 EG - Sanierung Boden (brutto)			100'000.00				
Turnhalle 2 EG - Malerarbeiten (brutto)			19'000.00				
Turnhalle 2 EG - Sicherheitsmassnahmen (brutto)			34'000.00				
Turnhalle 2 EG - Einbau Schrank in Klaviernische (brutto)			7'000.00				
Turnhalle 2 EG - Ersatz Heizkörper (optional) (brutto)			40'000.00				
7/12 Anteil Gemeinde Kirchberg BE an TH 2 EG			100'000.00				
Schwingkeller/Korridore/Garderoben - Umrüstungen Beleuchtung auf LED (Förderprogramme könnten per 31.12.2024 ablaufen) (brutto)				26'000.00			
7/12 Anteil Gemeinde Kirchberg BE an SK/Nebenräume LED				13'000.00			
Turnhallen 1 - 3 - Energetische Sanierung (brutto)					100'000.00		
Garderobentrakt - Energetische Sanierung (brutto)					100'000.00		
7/12 Anteil Gemeinde Kirchberg BE an TH+G Energ.					100'000.00		
Photovoltaikanlage (allenfalls Umsetzung via Enercom) (brutto)						150'000.00	
7/12 Anteil Gemeinde Kirchberg BE an Photovoltaik						75'000.00	
Sanierung Aussenplatz (roter Platz) (brutto)							100'000.00
7/12 Anteil Gemeinde Kirchberg BE an Roter Platz							50'000.00
Schulraumplanung (Funktion 2173)	550'000.00	600'000.00	600'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	303'000.00
Schulraumplanung (Phase III) (Stand: NK.PK 8.3.23)	550'000.00	600'000.00	600'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	303'000.00

9 Details zum Budget Seniozentrum Emme

9.1 Erfolgsrechnung SzE



Seniorenzentrum Emme
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK

Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
Heim				
4	PERSONALAUFWAND			
30	Besoldungen			
30000	0.00	500.00	-500.00	
31100	395'557.00	700'220.00	-304'663.00	716'781.10
31110	335'952.00		335'952.00	
31200	478'906.00	477'433.00	1'473.00	499'844.15
31300	81'582.00	43'316.00	38'266.00	121'750.30
32500	183'569.00	71'178.00	112'391.00	51'581.60
33000	264'143.00	260'793.00	3'350.00	235'432.45
34000	340'870.00	277'484.00	63'386.00	280'546.35
34010	376'338.00	282'428.00	93'910.00	306'138.45
34100	459'682.00	426'278.00	33'404.00	491'402.50
35000	113'152.00	111'599.00	1'553.00	132'174.15
	3'029'751.00	2'651'229.00	378'522.00	2'835'651.05
37	Sozialleistungen			
37000	241'774.00	220'000.00	21'774.00	222'708.35
37100	227'231.00	215'000.00	12'231.00	212'924.40
37200	13'089.00	10'000.00	3'089.00	9'805.60
37300	46'052.00	40'000.00	6'052.00	47'333.30
37900		0.00	0.00	
	528'146.00	485'000.00	43'146.00	492'771.65

Seniorenzentrum Emme
Eystr. 8
3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK

Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
39 Personalebenaufwand				
39000 Personalsuche	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	4'406.25
39100 Aus- und Weiterbildung	29'010.00	30'865.00	-1'855.00	52'157.50
39150 Qualitätssicherung	2'000.00	2'000.00	0.00	7'390.35
39200 Personalanlässe	0.00	6'300.00	-6'300.00	2'325.65
39400 Spesen für Aus- und Weiterbildung	600.00	500.00	100.00	327.85
39900 Übriger Personalaufwand	7'340.00	4'000.00	3'340.00	4'142.60
Total Personalebenaufwand	40'950.00	46'665.00	-5'715.00	70'750.20
Total PERSONALAUFWAND	3'598'847.00	3'182'894.00	415'953.00	3'399'172.90

Seniorenzentrum Emme
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK

Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
5 SACHAUFWAND				
40 Medizinischer Bedarf				
40000 Medikamente nach SL-Liste	0.00	0.00	0.00	
40100 Übrige Medikamente	0.00	0.00	0.00	
40200 Instrumente, Utensilien	25'000.00	35'000.00	-10'000.00	17'349.60
40300 Pflegematerialien nach MiGel	40'000.00	40'000.00	0.00	33'585.17
40400 Übriges Pflegematerial	7'000.00	15'000.00	-8'000.00	25'322.15
40900 Übriger medizinischer Bedarf	0.00	0.00	0.00	
Total Medizinischer Bedarf	72'000.00	90'000.00	-18'000.00	76'256.92
41 Lebensmittel und Getränke				
41000 Fleisch- und Wurstwaren, Fisch, Geflügel	102'981.00	103'743.00	-762.00	98'317.05
41100 Brot, Backwaren	26'944.00	21'700.00	5'244.00	20'561.05
41200 Milch, Milchpulver Milchprodukte, Eier	57'847.00	71'480.00	-13'633.00	67'086.55
41300 Kolonialwaren	76'142.00	67'388.00	8'754.00	44'867.75
41400 Gemüse und Obst	98'379.00	91'679.00	6'700.00	102'754.75
41500 Diverse Getränke	33'396.00	33'626.00	-230.00	31'107.40
41700 Handelswaren Kiosk/Restaurant	960.00		960.00	
Total Lebensmittel und Getränke	396'649.00	389'616.00	7'033.00	364'694.55

Seniorenzentrum Emmen
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK

Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
42 Haushalt				
42000 Textilien und Textilersatz	3'300.00	6'850.00	-3'550.00	2'836.70
42100 Haushaltsartikel, inkl. Geschirr/Besteck, Glaswaren	26'620.00	30'000.00	-3'380.00	40'852.20
42110 Toilettenartikel für Bewohner	0.00	0.00	0.00	
42200 Wasch- u. Reinigungsmittel	22'840.00	8'000.00	14'840.00	23'556.00
42510 Flachwäsche extern	45'000.00	45'000.00	0.00	49'611.80
42520 Berufskleider extern	0.00	45'000.00	-45'000.00	47'057.05
42530 Bewohnenwäsche extern	46'000.00	54'000.00	-8'000.00	34'680.00
Total Haushalt	143'760.00	188'850.00	-45'090.00	198'593.75
43 Unterhalt und Reparaturen				
43000 Unterhalt und Reparaturen Immobilien	18'900.00	65'000.00	-46'100.00	85'980.34
43010 Service- und Wartungsverträge Immobilien	36'271.00		36'271.00	
43100 Unterhalt u. Reparaturen Mobilien	33'380.00	20'000.00	13'380.00	37'183.40
43110 Service- und Wartungsverträge Mobilien	32'200.00		32'200.00	
43150 Unterhalt Umgebung	4'000.00	9'000.00	-5'000.00	6'256.90
43800 Technisches Verbrauchsmaterial und Werkzeuge	10'000.00	6'000.00	4'000.00	-1'143.90
Total Unterhalt und Reparaturen	134'751.00	100'000.00	34'751.00	128'276.74

Seniorenzentrum Emme
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK

Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
44 Aufwand für Anlagennutzung				
1 a- Abschreibungen				
44200 Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	255'280.00	220'923.00	34'357.00	146'208.77
44210 Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	60'931.00	55'349.00	5'582.00	50'153.71
44260 Abschreibungen auf immaterielle Werte	0.00	37'500.00	-37'500.00	5'299.55
Total a- Abschreibungen	316'211.00	313'772.00	2'439.00	201'662.03
2 b- Aufwand für Anlagennutzung				
44500 Kleinanschaffungen	17'343.00	17'880.00	-537.00	
44510 Anschaffungen aus Vorfinanzierung BEKO		0.00	0.00	
44650 Einlage Rückstellungen Infrastruktur	552'322.00	553'847.00	-1'525.00	508'078.50
44651 Entnahme Rückstellungen Infrastruktur	-426'211.00	-313'772.00	-112'439.00	-201'662.03
44655 Einlage Rückstellungen Betrieb		0.00	0.00	
44657 Einlage Vorfinanzierung		0.00	0.00	
44658 Entnahme Vorfinanzierung		0.00	0.00	
Total b- Aufwand für Anlagennutzung	143'454.00	257'955.00	-114'501.00	306'416.47
Total Aufwand für Anlagennutzung	459'665.00	571'727.00	-112'062.00	508'078.50

Seniorenzentrum Emme
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK

Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
45 Energie und Wasser				
45000 Strom	49'968.00	45'000.00	4'968.00	34'550.30
45100 Gas (kein Heizgas)	0.00	0.00	0.00	
45200 Strom, flüssige, gasförmige und feste Brennstoffe für Heizung	20'000.00	60'000.00	-40'000.00	63'170.40
45400 Fernheizung	17'500.00		17'500.00	
45500 Wasser und Abwasser	9'000.00	15'000.00	-6'000.00	14'531.50
Total Energie und Wasser	96'468.00	120'000.00	-23'532.00	112'252.20
46 Finanzaufwand				
46000 Bank- und Postfinance-Zinsen	250.00	250.00	0.00	-7.90
46100 Darlehenszins	12'000.00	0.00	12'000.00	
46300 Hypothekarzins		0.00	0.00	
Total Finanzaufwand	12'250.00	250.00	12'000.00	-7.90
47 Büro und Verwaltung				
47000 Büromaterial, Drucksachen, Fotokopien	13'800.00	7'000.00	6'800.00	8'644.35
47100 Kommunikation (Telefon, Porto, Internet)	6'000.00	20'000.00	-14'000.00	20'132.56
47200 Zeitungen, Fachliteratur	2'000.00	2'500.00	-500.00	1'952.60
47400 Spesen Personal	1'500.00	1'000.00	500.00	275.00
47500 Adm. Fremdleistungen	500.00	1'700.00	-1'200.00	
47600 Bank- u. Postfinance-Spesen	1'000.00	1'000.00	0.00	1'405.99
47700 Werbeauftritt / PR	7'000.00	7'000.00	0.00	23'492.40
47800 Informatik- und Kommunikationssoftwareunterhalt	35'008.00	40'000.00	-4'992.00	53'154.05
47900 Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	9'970.00	2'000.00	7'970.00	18'187.30
47910 Sitzungs- und Taggelder, z.B. BEKO	8'500.00	10'000.00	-1'500.00	8'285.50
Total Büro und Verwaltung	85'278.00	92'200.00	-6'922.00	135'529.75

Seniorenzentrum Emme
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK

Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
48 Übriger bewohnerbezogener Sachaufwand				
48100 Anlässe und Veranstaltungen	9'970.00	6'000.00	3'970.00	7'202.95
48200 Material Aktivierung und Beschäftigung	0.00	2'500.00	-2'500.00	751.75
48500 Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	15'540.00	8'400.00	7'140.00	9'760.35
Total Übriger bewohnerbezogener Sachaufwand	25'510.00	16'900.00	8'610.00	17'715.05
49 Übriger Sachaufwand				
49000 Prämien Sachversicherungen	12'716.00	13'000.00	-284.00	12'822.25
49200 Gebühren und Abgaben	1'155.00	20'000.00	-18'845.00	16'518.55
49300 Blumen und Dekorationen	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	5'790.90
49800 Entsorgung	12'000.00	12'000.00	0.00	15'017.80
49900 Übriger Sachaufwand	0.00	1'200.00	-1'200.00	3'744.95
Total Übriger Sachaufwand	29'871.00	51'200.00	-21'329.00	53'894.45
Total SACHAUFWAND	1'456'202.00	1'620'743.00	-164'541.00	1'595'284.01

Seniorenzentrum Emme
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK

Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
7				
BETRIEBSTRAG				
60				
Pensions-, Betreuungs-, Pflegekosten				
60000 Pensionserträge Pflegeabteilung	2'088'778.00	886'280.00	1'202'498.00	907'134.55
60010 Taxen Hotellerie u. Betreuung EL		1'453'014.00	-1'453'014.00	1'395'116.20
60100 Taxen Gastzimmer		20'000.00	-20'000.00	37'166.40
60190 Ertrag Infrastrukturbeitrag	552'322.00	553'847.00	-1'525.00	508'078.50
60200 Betreuungskosten stationäre Alterspflege	270'507.00		270'507.00	
60610 Pflegetaxen Krankenversicherer	806'160.00	721'114.00	85'046.00	701'241.60
60620 Pflegetaxen Bewohneranteil	370'333.00	342'080.00	28'253.00	319'664.80
60630 Pflegetaxen Restfinanzierung	511'721.00	421'361.00	90'360.00	408'926.05
Total Pensions-, Betreuungs-, Pflegekosten	4'599'821.00	4'397'696.00	202'125.00	4'277'328.10
62				
Medizinische Leistungen KVG				
62000 Medikamente nach SL-Liste		0.00	0.00	
62100 Übrige Medikamente		0.00	0.00	
62400 Pflegematerial nach MiGel (KK-pflichtig)	26'000.00	20'000.00	6'000.00	28'500.21
62900 Übrige medizinische Nebenleistungen	0.00		0.00	
Total Medizinische Leistungen KVG	26'000.00	20'000.00	6'000.00	28'500.21
63				
Übrige medizinische Nebenleistungen				
63300 Besondere Personalleistungen		0.00	0.00	
63500 Übriges Pflegematerial	0.00	1'200.00	-1'200.00	1'299.95
63900 Übrige med. Nebenleistungen		0.00	0.00	
Total Übrige medizinische Nebenleistungen	0.00	1'200.00	-1'200.00	1'299.95
65				
Übrige Leistungen für Heimbewohner				
65000 Leistungen der Küche	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'000.90

Seniorenzentrum Emmen
Eystr. 8
3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK
Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
65100 Kommunikation	8'160.00	9'000.00	-840.00	9'160.00
65300 Leistungen HWS / Wäscherei BW	1'000.00	4'000.00	-3'000.00	5'419.50
65310 Leistungen HWS / Techn. Dienst	0.00	1'000.00	-1'000.00	
65400 Leistungen HWS / Verkauf Toilettenartikel für BW	0.00	2'500.00	-2'500.00	2'007.60
65800 Sonstige Leistungen an Heimbewohner	0.00	0.00	0.00	4'745.50
65900 Debitorenverluste	0.00	0.00	0.00	-1'258.55
Total Übrige Leistungen für Heimbewohner	9'160.00	17'500.00	-8'340.00	21'074.95

Seniorenzentrum Emme
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK
 Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
66 Miet- und Kapitalinsertrag				
1 a- Mietertrag				
66000 Mietinsertrag	21'600.00	25'000.00	-3'400.00	25'200.00
66010 Mietertrag Parkplatz MA und Dritte	4'800.00	7'000.00	-2'200.00	5'392.50
Total a- Mietertrag	26'400.00	32'000.00	-5'600.00	30'592.50
2 b- Finanzertrag				
66500 Ertrag aus flüssigen Mitteln		0.00	0.00	
66510 Ertrag aus Anlagen (Kapitalinsertrag)	0.00	300.00	-300.00	512.50
Total b- Finanzertrag	0.00	300.00	-300.00	512.50
Total Miet- und Kapitalinsertrag	26'400.00	32'300.00	-5'900.00	31'105.00
67 Nebenbetriebe				
67000 Erträge Restaurant Lebensmittel	85'300.00	96'000.00	-10'700.00	95'123.06
67010 Erträge Restaurant Getränke	40'000.00		40'000.00	
Total Nebenbetriebe	125'300.00	96'000.00	29'300.00	95'123.06
68 Leist. an Personal und Dritte				
68000 Personalverpflegung	14'000.00	14'000.00	0.00	14'464.50
68320 Offener Mittagstisch	0.00	6'000.00	-6'000.00	4'359.60
68330 Mahlzeitendienst Spitex	205'500.00	205'482.00	18.00	195'429.00
68340 Lebensmittelverkauf	0.00	100.00	-100.00	152.45
68350 Basar		0.00	0.00	
68800 Übrige Nebenerlöse	21'050.00	7'000.00	14'050.00	45'057.86
68950 Ertragsminderung MwSt	0.00	-6'000.00	6'000.00	-6'709.75
Total Leist. an Personal und Dritte	240'550.00	226'582.00	13'968.00	252'753.66

Seniorenzentrum Emme
 Eystr. 8
 3422 Kirchberg BE

Budget 2024 GVK
 Budget 2024 GVK

	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Rechnung 2022
69 Betriebsbeiträge u. Spenden (betrieblich)				
69000 Betriebsbeiträge der Gemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00
69500 Betriebsbeiträge der Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00
69600 Betriebsbeiträge des Bundes	0.00	0.00	0.00	0.00
69700 Spenden von Korporationen/Stiftungen und Privaten	2'000.00	1'500.00	500.00	4'482.15
69710 Spendenverwendung laufendes Jahr	0.00	10'000.00	-10'000.00	-1'025.00
69750 Zuweisung / Entnahme Spendenfonds	30'000.00	-1'500.00	31'500.00	-3'457.15
Total Betriebsbeiträge u. Spenden (betrieblich)	32'000.00	10'000.00	22'000.00	0.00
Total BETRIEBSETRAG	5'059'231.00	4'801'278.00	257'953.00	4'707'184.93
Saldo	4'182.00	-2'359.00		-287'271.98
Rekapitulation				
Total Aufwand	5'055'049.00	4'803'637.00	251'412.00	4'994'456.91
Total Ertrag	5'059'231.00	4'801'278.00	257'953.00	4'707'184.93
Saldo	4'182.00	-2'359.00	6'541.00	-287'271.98

9.2 Sanierungskonzept 2023-2028+ SzE





Sanierungskonzept 2023 – 2028+

Ausführungen geplant im Jahr 2024

- **Anschluss an Fernwärme**
 - *Stand der Technik und Umweltgedanke*
- **Erneuerung Schliessanlage**
 - *Stand der Technik: neu Badge-System, wodurch bei Verlust die Badges gesperrt werden können, damit kein Sicherheitsrisiko besteht*
- **Sanierung Bettenlift**
 - *40 Jahre alt, ein Ausfall wäre katastrophal*
- **Sanierung Medikamentenraum im 3. OG**
 - *Medikamente müssen gekühlt gelagert werden (Vorschrift) / geordnete Lagerung und bessere Arbeitsvorbereitung möglich*

Ausführungsbeginn 2024	1'736'000.00
Sanierung Untergeschoss	850'000.00
Sanierung Abwassersystem	40'000.00
Anschluss Fernwärme	172'000.00
Erneuerung Schliessanlage	318'000.00
Sanierung Bettenlift	180'000.00
Sanierung Medikamentenraum 3. OG	71'000.00
Entkalkungs-Tool Kaffeemaschine	8'000.00
Stühle für Säali + Frühstücksrestaurant	27'000.00
Videoalage Hard- und Software Update	20'000.00
Ersatz Telefonie (w enn nicht Miete)	50'000.00

Ausführungen vorgesehen im Jahr 2025

- **Sanierung Cafeteria**
 - *Erhöhung Kapazität / Verbesserung der Ambiance (muss zusammen mit der Küche gemacht werden, da eine hohe Abhängigkeit besteht)*
- **Sanierung Küche**
 - *Hygienevorschriften können nicht mehr alle eingehalten werden, Prozessoptimierung (muss zusammen mit der Cafeteria gemacht werden, da eine hohe Abhängigkeit besteht)*
- **Sanierung Boden, Einbauschränke und Täferdecke EG**
 - *Ende der Lebensdauer erreicht*
- **Ersatz Lamellenstoren**
 - *Hohe Reparaturkosten, Ende der Lebensdauer erreicht*
- **Sanierung Personenlift**
 - *40 Jahre alt, ein Ausfall wäre katastrophal*
- **Erneuerung Heizungsverteilung**
 - *Ende der Lebensdauer erreicht*

Ausführungen vorgesehen im Jahr 2026

- **Sanierung Nebenräume 1.-3. OG**
 - Ende der Lebensdauer erreicht / andere Nutzung möglich
- **Sanierung Büro Küchenchef**
 - Auf den neusten Stand der Technik bringen sowie einen guten Arbeitsplatz ermöglichen
- **Ersatz Täferdecken 1.-3. OG**
 - Ende der Lebensdauer erreicht / Konkurrenzfähigkeit erhalten

Ausführungen vorgesehen im Jahr 2027

- **Erweiterung Rufsystem inklusive Parkanlage**
 - Konkurrenzfähigkeit erhalten und mehr Freiheit für Patienten mit Demenzerkrankung
- **Ersatz Geländer Treppenhaus**
 - Ende der Lebensdauer erreicht
- **Sanierung Bodenbeläge 1.-4. OG**
 - Ende der Lebensdauer erreicht / Optische Hilfe für die Bewohnenden: Stockwerkweise andere Farbe des Bodenbelags

Ausführungen vorgesehen im Jahr 2028

- **Schaffen zusätzliche Parkplätze**
 - Konkurrenzfähigkeit erhalten und Lösung des Parkplatzproblems
- **Aufwertung der Umgebung**
 - Konkurrenzfähigkeit erhalten

Ausführungen vorgesehen im Jahr 2029

- **Sanierung Teeküchen 1.-3. OG**
 - Ende der Lebensdauer erreicht
- **Sanierung Wände Gang**
 - Ende der Lebensdauer erreicht

Ausführungen vorgesehen im Jahr 2030

- **Erneuerung Türblätter**
 - Ende der Lebensdauer erreicht

Ausführungen vorgesehen im Jahr 2031

- **Sanierung Terrasse Attika inkl. Geländer**
 - Ende der Lebensdauer erreicht / Prävention von Unfällen und Aufwertung der Wohnungen

Ausführungen vorgesehen ab dem Jahr 2033

- **Sanierung Zimmer Bewohnende (alle)**
 - Ende der Lebensdauer erreicht
- **Sanierung Flachdach inkl. Erweiterung PV-Anlage**
 - Ende der Lebensdauer erreicht
- **Streichen Fassade**
 - Ende der Lebensdauer erreicht