

**Gemeindeverband Kirchberg BE**



**Seniorenzentrum Emme**

Gemeindeverband  
Kirchberg BE



# **Jahresrechnung 2022**

**Abgeordnetenversammlung vom 21. Juni 2023**

## Inhaltsverzeichnis

<b>0.</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary) GVK und SzE</b>	<b>4</b>
<b>1.</b>	<b>Berichterstattung GVK und SzE</b>	<b>5</b>
1.1	<i>Erfolgsrechnungen GVK und SzE</i>	5
1.1.2	<i>Geldflussrechnung GVK</i>	6
1.1.3	<i>Wesentliches zur Erfolgsrechnung GVK</i>	7
1.2	<i>Investitionsrechnung GVK</i>	9
1.3	<i>Bilanz GVK</i>	9
1.4	<i>Nachkredite GVK</i>	10
<b>2.</b>	<b>Eckdaten GVK</b>	<b>10</b>
2.1	Übersicht	10
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	11
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	12
<b>3.</b>	<b>Bilanz GVK</b>	<b>13</b>
<b>4.</b>	<b>Funktionen GVK</b>	<b>14</b>
4.1	<i>Erfolgsrechnung</i>	14
4.2	<i>Kommentar wesentliche Abweichungen</i>	14
4.3	<i>Investitionsrechnung</i>	16
<b>5.</b>	<b>Sachgruppen GVK</b>	<b>17</b>
5.1	<i>Erfolgsrechnung</i>	17
5.2	<i>Investitionsrechnung</i>	17
<b>6.</b>	<b>Geldflussrechnung GVK</b>	<b>18</b>
<b>7.</b>	<b>Berichterstattung SzE</b>	<b>20</b>
7.1	<i>Erfolgsrechnung</i>	20
7.1.1.	<i>Wesentliches zur Erfolgsrechnung des</i>	20
7.2	<i>Investitionen</i>	22
7.3	<i>Bilanz</i>	23
7.4	<i>Nachkredite</i>	23
<b>8.</b>	<b>Eckdaten SzE</b>	<b>24</b>
8.1	Übersicht	24
8.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	24
8.3	Gestufte Erfolgsausweise	25
<b>9.</b>	<b>Bilanz SzE</b>	<b>26</b>
<b>10.</b>	<b>Funktionen SzE</b>	<b>27</b>
10.1	<i>Erfolgsrechnung</i>	27
10.2	<i>Kommentar wesentliche Abweichungen</i>	27
10.3	<i>Investitionen</i>	29



<b>11.</b>	<b>Antrag der Exekutive</b>	<b>31</b>
11.1	<i>GENEHMIGUNG</i>	31
11.2	<i>ANTRAG</i>	32
<b>12.</b>	<b>Bestätigungsbericht des RPO</b>	<b>33</b>
<b>13.</b>	<b>Genehmigung der Jahresrechnung</b>	<b>35</b>
<b>14.</b>	<b>Anhang I GVK</b>	<b>36</b>
14.1	<i>Regelwerk</i>	36
14.1.1	<i>Angewendetes Regelwerk</i>	36
14.1.2	<i>Bewertung Finanzvermögen (s. Art. 32d Abs. b FHDV)</i>	36
14.1.3/4	<i>Bewertung Verwaltungsvermögen / Aktivierungsgrenze</i>	37
14.2	<i>Grundlagen der Jahresrechnung</i>	37
14.3	<i>Eigenkapitalnachweis</i>	38
14.4	<i>Beteiligungsspiegel</i>	39
14.5	<i>Gewährleistungsspiegel</i>	40
14.6	<i>Anlagespiegel</i>	41
14.7	<i>Kreditkontrolle</i>	43
14.7.1/2	<i>Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung + Erfolgsrechnung</i>	43
14.7.3	<i>Nachkredite</i>	44
<b>15.</b>	<b>Details zur Jahresrechnung GVK</b>	<b>48</b>
15.1	<i>Bilanz</i>	48
15.2	<i>Erfolgsrechnung nach Funktionen</i>	51
15.3	<i>Erfolgsrechnung nach Sachgruppen</i>	72
15.4	<i>Investitionsrechnung nach Funktionen</i>	84
15.5	<i>Investitionsrechnung nach Sachgruppen</i>	88
<b>16.</b>	<b>Anhang I SzE</b>	<b>91</b>
16.1	<i>Regelwerk</i>	91
16.1.1	<i>Angewendetes Regelwerk</i>	91
16.1.2	<i>Aktivierungsgrenzen</i>	91
16.2	<i>Grundlagen der Jahresrechnung</i>	91
16.3	<i>Eigenkapitalnachweis</i>	92
16.4	<i>Rückstellungsspiegel</i>	92
16.5/1	<i>Kreditkontrolle / Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen</i>	93
16.5.2	<i>Nachkredite</i>	94
<b>17.</b>	<b>Details zur Jahresrechnung SzE</b>	<b>97</b>
17.1	<i>Bilanz</i>	97
17.2	<i>Erfolgsrechnung</i>	103
17.3	<i>Anlagespiegel</i>	115

# Gemeindeverband Kirchberg BE



## Seniorenzentrum Emme

Gemeindeverband  
Kirchberg BE



# Berichterstattung Jahresrechnung 2022

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

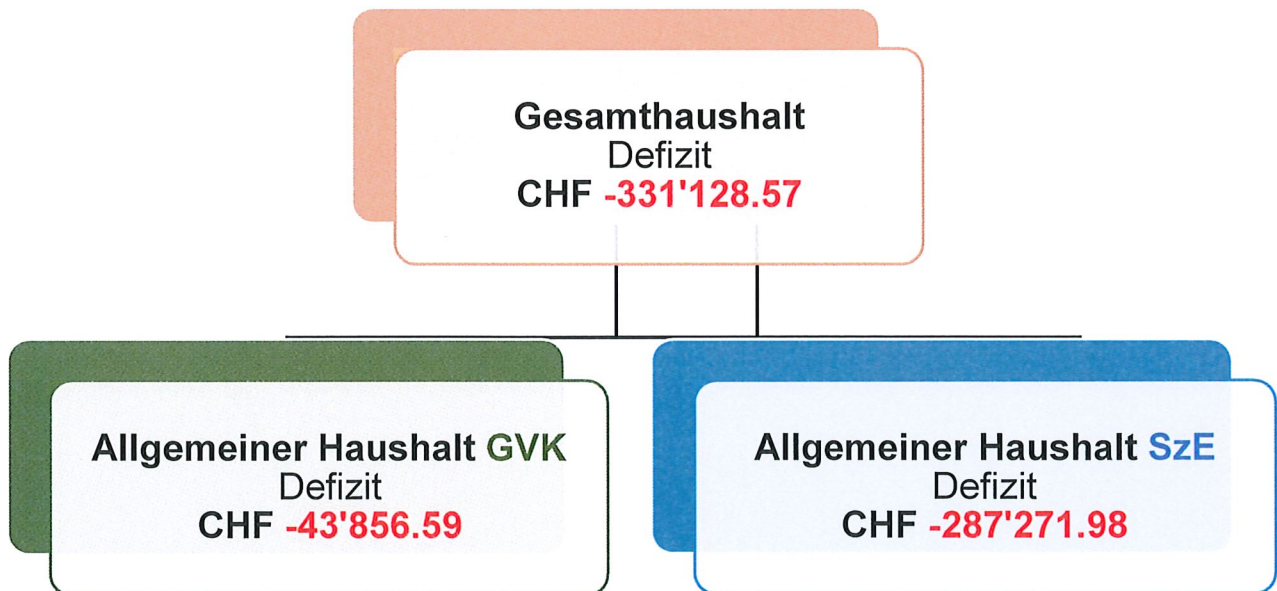
Defizit Gesamthaushalt	CHF- 331'128.57
Ertragsüberschuss Gesamthaushalt gemäss Budget	<u>CHF + 16'739.41</u>
<b>Schlechterstellung gegenüber dem Budget</b>	<b>CHF- 347'867.98</b>

### Ergebnis Allgemeiner Haushalt (GVK)

Defizit Allgemeiner Haushalt	CHF - 43'856.59
Defizit Allgemeiner Haushalt gemäss Budget	<u>CHF - 43'856.59</u>
<b>Gleichstellung gegenüber dem Budget</b>	<b>CHF 0.00</b>

### Ergebnis Allgemeiner Haushalt (SzE)

Defizit Allgemeiner Haushalt	CHF- 287'271.98
Ertragsüberschuss Allgemeiner Haushalt gemäss Budget	<u>CHF + 60'596.00</u>
<b>Schlechterstellung gegenüber dem Budget</b>	<b>CHF- 347'867.98</b>



## 1. Berichterstattung

### Allgemeines

Die Jahresrechnung 2022 des Gemeindeverbandes Kirchberg BE wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt. Die Rechnungsführung erfolgte mit der Software Abacus im Rechenzentrum der Firma Talus Informatik AG in Wiler bei Seedorf BE. Im Jahr 2022 war Doris Järmann für die Rechnungsführung verantwortlich. Thomas Balsiger war ab dem 1. Januar 2023 für die Erstellung der Jahresrechnung zuständig.

Die Jahresrechnung 2022 des Bereichs Seniorenzentrum Emme wurde 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 erfolgte mit der Software der Firma Heimsoft Solutions AG in Zollikofen BE. Im Jahr 2022 war Carola Schaad für die Rechnungsführung verantwortlich. Daniela Läderach war als Sachbearbeiterin für das Führen der gesamten Buchhaltung und die Erstellung der Jahresrechnung zuständig.

### 1.1 Erfolgsrechnung

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

##### Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 331'128.57** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 16'739.41. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 347'867.98.

##### Ergebnis Allgemeiner Haushalt Gemeindeverband Kirchberg BE (GVK)

Der Allgemeine Haushalt des GVK schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 43'856.59** ab. Budgetiert war der identische Aufwandüberschuss. Somit liegt eine Gleichstellung zwischen Jahresrechnung und Budget vor.

##### Ergebnis Allgemeiner Haushalt Seniorenzentrum Emme (SzE)

Der Allgemeine Haushalt des SzE schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 287'271.98** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 60'596.00. Die Schlechterstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 347'867.98.



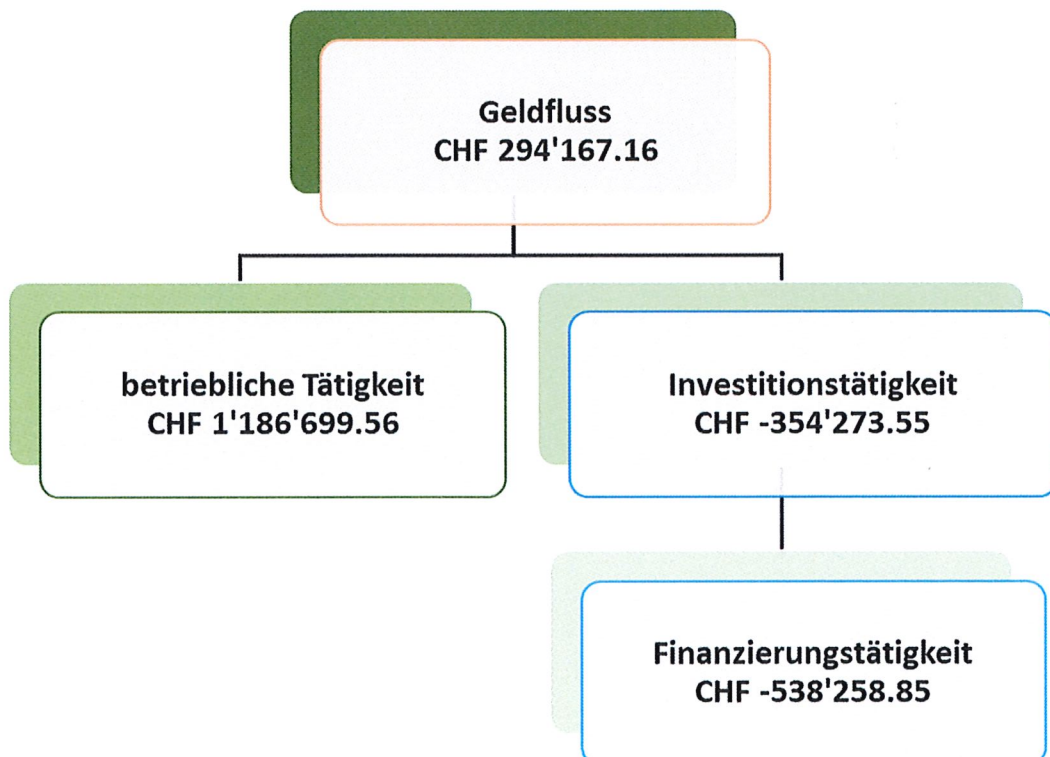


## 1.1.2 Geldflussrechnung GVK

### Geldflussrechnung

Die Jahresrechnung enthält nach HRM2 eine **Geldflussrechnung (Art. 32a FHDV)**. Sie zeigt, wie sich die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen aufgrund von Ein- und Auszahlungen in der Berichtsperiode verändert haben (Cash Flow).

Zusammenfassung nach Tätigkeit	2022	2021
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit = <b>Cash-Flow</b>	1'186'699.56	92'033.06
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-354'273.55	-2'086'275.50
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit (Allgemeiner Haushalt)	-538'258.85	1'130'357.80
<b>Total Geldfluss Gesamthaushalt</b>	<b>294'167.16</b>	<b>-863'884.64</b>







### 1.1.3 Wesentliches zur Erfolgsrechnung des Gemeindeverbandes Kirchberg BE

#### Personalaufwand

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
300	Behörden und Kommissionen	77'454.20	79'060.00	72'392.70
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	988'965.55	1'037'120.00	938'330.75
302	Löhne der Lehrkräfte	6'000.00	15'000.00	6'150.00
304	Zulagen	6'964.60	8'248.00	9'772.65
305	Arbeitgeberbeiträge	171'077.00	184'887.00	166'754.80
309	Übriger Personalaufwand	63'892.00	69'320.00	48'494.65
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'314'353.35</b>	<b>1'393'635.00</b>	<b>1'241'895.55</b>

Der Personalaufwand hat im Berichtsjahr CHF 1'314'353.35 (Vorjahr CHF 1'241'895.55) betragen, budgetiert waren CHF 1'393'635.00. Dies entspricht einer Zunahme von 5.5 % gegenüber dem Vorjahr, gegenüber dem Budget einer Abnahme von 6.0 %.

Die Differenzen sind hauptsächlich bei den Löhnen für das Verwaltungs- und Betriebspersonals entstanden.

#### Sachaufwand

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
310	Behörden und Kommissionen	251'039.92	325'215.00	247'022.90
311	Nicht aktivierbare Anlagen	163'277.15	170'915.00	118'802.30
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	147'515.70	132'490.00	114'528.35
313	Dienstleistungen und Honorare	260'755.00	208'415.00	186'020.12
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	61'082.90	74'180.00	72'872.25
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	71'440.90	100'245.00	66'097.51
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgbühr.	155'879.35	161'075.00	158'170.45
317	Spesenentschädigungen	75'412.73	111'520.00	72'776.35
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00	360.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'940.90	13'080.00	4'995.47
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'190'344.55</b>	<b>1'297'135.00</b>	<b>1'041'645.70</b>

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand hat CHF 1'190'344.55 (Vorjahr CHF 1'041'645.70) betragen, budgetiert waren CHF 1'297'135.00. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von 12.5 %, gegenüber dem Budget einer Abnahme von 8.9 %.

Der gegenüber dem Budget deutlich tiefere Sachaufwand ist generell auf eine gute und verantwortungsbewusste Ausgabenpolitik der budgetverantwortlichen Personen zurückzuführen.

**Abschreibungen GVK**

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
330	Sachanlagen VV	383'123.60	388'980.00	377'977.30
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	39'879.00	122'515.00	40'751.65
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>423'002.60</b>	<b>511'495.00</b>	<b>418'728.95</b>

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

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 2022

Im Rechnungsjahr 2022 sind insgesamt CHF 423'002.60 abgeschrieben worden. Davon entfallen wie erwähnt CHF 166'751.00 auf das bestehende Verwaltungsvermögen und CHF 256'251.60 auf die seit dem Jahr 2017 neu aktivierten Investitionen im allgemeinen Haushalt.

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV, Allgemeiner Haushalt)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Im Jahr 2022 sind keine zusätzlichen Abschreibungen angefallen.

**Entgelte / verschiedene Erträge / Finanzertrag GVK**

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
421	Gebühren für Amtshandlungen	40.00	0.00	160.00
423	Schul- und Kursgelder	1'810.00	2'100.00	1'880.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	106'374.05	91'385.00	90'129.95
425	Erlös aus Verkäufen	850.00	1'530.00	1'890.00
426	Rückerstattungen	32'189.45	3'900.00	21'503.50
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>141'263.50</b>	<b>98'915.00</b>	<b>115'563.45</b>

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
430	Verschiedene betriebliche Erträge	237.80	345.00	236.65
439	Übriger Ertrag	366.75	0.00	0.00
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>604.55</b>	<b>345.00</b>	<b>236.65</b>

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
440	Zinsertrag (Markwertanpassungen Wertschriften)	0.00	620.00	693.50
445	Finanzertrag Anzeigerverband Kirchberg	0.00	5'000.00	77'862.60
447	Liegenschaftsertrag	40'569.40	40'000.00	33'741.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>40'569.40</b>	<b>45'620.00</b>	<b>112'297.10</b>

## 1.2 Investitionsrechnung GVK

### Aktivierungsgrenze

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

### Investitionsrechnung

Im 2022 sind **Nettoinvestitionen** von total **CHF 354'273.55** (Vorjahr CHF 2'102'775.50) getätigt worden. Budgetiert waren CHF 640'000.00.

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>400'892.85</b>	<b>400'892.85</b>	<b>710'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>	<b>2'102'775.50</b>
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>400'892.85</b>		<b>710'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>	
50 Sachanlagen	129'974.65		610'000.00		2'005'884.10	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	25'927.75		35'000.00			
52 Immaterielle Anlagen	221'680.80		30'000.00		96'891.40	
59 Übertrag an Bilanz	23'309.65		35'000.00			
<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>400'892.85</b>		<b>710'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>
61 Rückerstattungen		23'309.65		35'000.00		
69 Übertrag an Bilanz		377'583.20		675'000.00		2'102'775.50
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>354'273.55</b>		<b>640'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>	

*Details der Investitionsrechnung gemäss Ziff. 4.3 und 14.7.1 sowie 15.4 und 15.5*

## 1.3 Bilanz GVK

Die Bilanzwerte haben sich im Jahr 2022 wie folgt verändert

		01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>5'868'130.44</b>	<b>5'584'955.00</b>	<b>-283'175.44</b>
10	Finanzvermögen	1'043'047.34	828'600.95	-214'446.39
14	Verwaltungsvermögen	4'825'083.10	4'756'354.05	-68'729.05
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>5'868'130.44</b>	<b>5'584'955.00</b>	<b>-283'175.44</b>
20	Fremdkapital	5'824'273.85	5'584'955.00	-239'318.85
29	Eigenkapital	43'856.59	0.00	-43'856.59

*Weitere Informationen zur Bilanz gemäss Ziff. 3 und 15.1*



## 1.4 Nachkredite GVK

		Anzahl		Betrag
<b>Nachkredite GVK</b>	<b>Total</b>	<b>41</b>	<b>CHF</b>	<b>391'400.00</b>
	davon:			
	gebunden	17	CHF	234'863.70
	in der Kompetenz Verbandsrat	24	CHF	156'536.30
	Beschluss durch Abgeordnetenversammlung	0	CHF	0.00

*Details der Nachkredite gemäss Ziff. 14.7.2, Nachkredittabelle*

Gemeindeverband Kirchberg BE



## 2. Eckdaten Gemeindeverband Kirchberg BE

### 2.1 Übersicht

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-43'856.59</b>	<b>-43'856.59</b>	<b>0.00</b>
Total Aufwand	6'561'191.40	6'691'770.00	6'170'615.60
Total Ertrag	6'517'334.81	6'647'913.41	6'170'615.60
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>354'273.55</b>	<b>640'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>
Bestand Finanzvermögen	828'600.95		1'043'047.34
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	4'756'354.05		4'825'083.10
Fremdkapital	5'584'955.00		5'824'273.85
<b>Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>		<b>43'856.59</b>
Reserven	0.00		0.00
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>0.00</b>		<b>43'856.59</b>

## 2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis GVK

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
90	Ergebnis Gesamthaushalt	-43'856.59	-43'856.59	0.00
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	423'002.60	511'495.00	418'728.95
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital			
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	43'856.59	43'856.59	
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>423'002.60</b>	<b>511'495.00</b>	<b>418'728.95</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>			
5	Investitionsausgaben	377'583.20	675'000.00	2'102'775.50
6	Investitionseinnahmen	23'309.65	35'000.00	0.00
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>354'273.55</b>	<b>640'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>68'729.05</b>	<b>-128'505.00</b>	<b>-1'684'046.55</b>



## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise GVK

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'314'353.35	1'393'635.00	1'241'895.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'190'344.55	1'297'135.00	1'041'645.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	423'002.60	511'495.00	418'728.95
36	Transferaufwand	3'393'083.60	3'279'315.00	3'302'442.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand Total	6'320'784.10	6'481'580.00	6'004'712.20
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	141'263.50	98'915.00	115'563.45
43	Verschiedene Erträge	604.55	345.00	236.65
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	6'115'486.91	6'319'918.41	5'797'252.75
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	6'257'354.96	6'419'178.41	5'913'052.85
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-63'429.14</b>	<b>-62'401.59</b>	<b>-91'659.35</b>
34	Finanzaufwand	20'996.85	27'075.00	20'637.75
44	Finanzertrag	40'569.40	45'620.00	112'297.10
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'572.55</b>	<b>18'545.00</b>	<b>91'659.35</b>
	Operatives Ergebnis	-43'856.59	-43'856.59	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-43'856.59</b>	<b>-43'856.59</b>	<b>0.00</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

## 3. Bilanz GVK

		01.01.2022	31.12.2022	Zu-/Abnahme
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>5'868'130.44</b>	<b>5'584'955.00</b>	<b>-283'175.44</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'043'047.34</b>	<b>828'600.95</b>	<b>-214'446.39</b>
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	363'497.18	657'664.34	294'167.16
101	Forderungen	677'661.56	167'873.91	-509'787.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'888.60	3'062.70	1'174.10
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00	0.00
107	Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'825'083.10</b>	<b>4'756'354.05</b>	<b>-68'729.05</b>
140	Sachanlagen VV	4'634'949.00	4'384'418.15	-250'530.85
142	Immaterielle Anlagen	190'134.10	371'935.90	181'801.80
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>5'868'130.44</b>	<b>5'584'955.00</b>	<b>-283'175.44</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>5'824'273.85</b>	<b>5'584'955.00</b>	<b>-239'318.85</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	789'352.85	1'091'733.80	302'380.95
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	550'000.00	800'000.00	250'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'965.25	5'265.45	-1'699.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'460'000.00	3'670'000.00	-790'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	17'955.75	17'955.75	0.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>43'856.59</b>	<b>0.00</b>	<b>-43'856.59</b>
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
294	Reserven	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	43'856.59	0.00	-43'856.59

## 4. Funktionen GVK

### 4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>6'561'191.40</b>	<b>6'561'191.40</b>	<b>6'691'770.00</b>	<b>6'647'913.41</b>	<b>6'170'615.60</b>	<b>6'170'615.60</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>417'677.80</b>	<b>373'821.21</b>	<b>398'140.00</b>	<b>354'283.41</b>	<b>363'475.05</b>	<b>363'475.05</b>
Nettoaufwand		43'856.59		43'856.59		0.00
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>577'439.40</b>	<b>577'439.40</b>	<b>572'145.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>534'469.25</b>	<b>534'469.25</b>
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00
<b>2 Bildung</b>	<b>5'111'173.70</b>	<b>5'111'173.70</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>4'845'841.60</b>	<b>4'845'841.60</b>
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00
<b>4 Gesundheit</b>	<b>30'364.55</b>	<b>30'364.55</b>	<b>23'615.00</b>	<b>23'615.00</b>	<b>21'731.35</b>	<b>21'731.35</b>
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>403'539.10</b>	<b>403'539.10</b>	<b>439'365.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>385'126.65</b>	<b>385'126.65</b>
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>20'996.85</b>	<b>64'853.44</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>
Nettoertrag	43'856.59		0.00		0.00	

### 4.2 Kommentar wesentliche Abweichungen in der Erfolgsrechnung GVK

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>417'677.80</b>	<b>373'821.21</b>	<b>398'140.00</b>	<b>354'283.41</b>	<b>363'475.05</b>	<b>363'475.05</b>
Nettoaufwand		43'856.59		43'856.59		0.00

#### Grössere Abweichungen Budget/Rechnung 22 (Aufwand)

0120.3000.01	Sitzungsgelder Projekt Schulraumplanung	+ CHF	1'759.80
0120.3132.01	Honorare externe Berater i.S. neue Rechtsform SzE	+ CHF	20'340.70
0220.3091.01	Personalwerbung neuer Geschäftsführer GVK	+ CHF	21'785.25
0220.3118.01	Software – Diverse Updates unter Budget	- CHF	10'474.70
0220.3132.01	Externe Berater – Neuorg. GVK keine externe Betreu.	- CHF	9'279.60
0290.Diverse	Neue Geschäftsräume GVK	+ CHF	20'039.65

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>577'439.40</b>	<b>577'439.40</b>	<b>572'145.00</b>	<b>572'145.00</b>	<b>534'469.25</b>	<b>534'469.25</b>
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

#### Grössere Abweichungen Budget/Rechnung 22 (Aufwand)

1626.3110.01	Büromöbel/Geräte – Umzug Industrie Neuhof 23	+ CHF	6'529.35
1626.3132.01	Honorare externe Berater für ZSO Futura	+ CHF	24'701.40
1626.3320.91	Abschreibungen ZSO Futura in IR budgetiert	- CHF	6'000.00

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 Bildung</b>	<b>5'111'173.70</b>	<b>5'111'173.70</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>4'845'841.60</b>	<b>4'845'841.60</b>
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

#### Grössere Abweichungen Budget/Rechnung 22 (Aufwand)

2120.3104.01	Lehrmittel Klassen beso. Förderung	- CHF	10'672.00
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen beso. Förderung	- CHF	13'471.10
2120.3611.01	Entschädigungen an Kt. (Lehrerbesoldung) beso. För.	- CHF	21'849.25
2121.3132.01	Externe Gutachter – Schulleiter IBEM Spez.unterricht	+ CHF	14'227.60
2121.3611.01	Entschädigungen an Kt. (Lehrerbesoldung) Spez.U.	+ CHF	6'300.25
2122.3611.01	Entschädigungen an Kt. (Lehrerbesoldung) DaZ	+ CHF	6'354.25
2130.3132.01	Externe Gutachter – Relaunch Homepage etc. Sek.I	- CHF	19'042.70
2130.3132.01	Unterhalt Hardware Sekundarstufe I	- CHF	6'382.20
2130.3171.02	Projekte Sekundarstufe I	- CHF	11'189.75
2130.3611.01	Entschädigungen an Kt. (Lehrerbesoldung) Sek.I	+ CHF	59'635.50
2130.3910.01	Interne Verrechnungen – Schulsozialdienst Sek.I	+ CHF	47'540.95
2131.3105.01	Lebensmittel Wirtschaft Arbeit Haushalt (WAH)	- CHF	13'839.10
2131.3611.01	Entschädigungen an Kt. (Lehrerbesoldung) WAH	+ CHF	19'051.50
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schulanlage OSZ - Gas	+ CHF	12'116.75
2172.3111.01	Maschinen Sportanlage - Ersatz Scheuersaugmasch.	+ CHF	8'611.50
2172.3120.01	Ver- und Entsorgung Sportanlage – Gas	+ CHF	9'316.00
2173.3120.01	Tag- und Sitzungsgelder Schulraumplanung	+ CHF	6'380.00
2173.3320.91	Abschreibung immat Anlagen Phase III nicht aktiviert	- CHF	76'636.00
2174.3120.01	Ver- und Entsorgung Schulmodulbaut. - Stromkosten	- CHF	10'086.65
2174.3120.01	Honorare ext. Berater Schulmodulbauten – Mängel	+ CHF	14'135.85

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4 Gesundheit</b>	<b>30'364.55</b>	<b>30'364.55</b>	<b>23'615.00</b>	<b>23'615.00</b>	<b>21'731.35</b>	<b>21'731.35</b>
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

#### Grössere Abweichungen Budget/Rechnung 22 (Aufwand)

4330.3136.01	Privatärztliche Tätigkeiten Schulgesundheitsdienst	+ CHF	6'455.00
4340.3010.01	Löhne Pilzkontrolle	+ CHF	1'250.00

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>403'539.10</b>	<b>403'539.10</b>	439'365.00	439'365.00	385'126.65	385'126.65
Nettoaufwand		0.00		0.00		0.00

#### Grössere Abweichungen Budget/Rechnung 22 (Aufwand)

7716.3010.01 Löhne Friedhof Kirchberg	- CHF	7'780.20
7716.3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Friedhof Kirchberg	- CHF	3'095.60
7716.3101.01 Ver- und Entsorgung Friedhof Kirchberg	- CHF	4'795.35
7717.3010.01 Löhne Friedhof + Kirche Rüti	- CHF	3'506.00

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>20'996.85</b>	<b>64'853.44</b>	26'415.00	26'415.00	19'971.70	19'971.70
Nettoertrag	43'856.59		0.00		0.00	

#### Grössere Abweichungen Budget/Rechnung 22 (Ertrag)

9610.3401.01 Verzinsung kurzfristige Darl. / Umfinanzierungen 23	+ CHF	1'890.30
9610.3401.01 Verzinsung langfristige Darlehen	- CHF	7'322.80

### 4.3 Investitionsrechnung GVK

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>400'892.85</b>	<b>400'892.85</b>	<b>710'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>	<b>2'102'775.50</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>59'027.95</b>					
Nettoaufgaben		59'027.95				
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>			<b>30'000.00</b>			
Nettoaufgaben				30'000.00		
<b>2 Bildung</b>	<b>297'078.00</b>	23'309.65	<b>645'000.00</b>	35'000.00	<b>2'074'094.25</b>	
Nettoaufgaben		273'768.35		610'000.00		2'074'094.25
<b>4 Gesundheit</b>						
Nettoaufgaben						
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>21'477.25</b>				<b>28'681.25</b>	
Nettoaufgaben		21'477.25				28'681.25
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>23'309.65</b>	<b>377'583.20</b>	<b>35'000.00</b>	<b>675'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>
Nettoeinnahmen	354'273.55		640'000.00		2'102'775.50	

#### Kommentar wesentliche Abweichungen bei den Investitionen

- 0 Allgemeine Verwaltung Investitionen am Gebäude Industrie Neuhof 23, Kirchberg BE, zum Bezug der neuen Büroräumlichkeiten.
- 1 Öffentliche Ordnung etc. Budgetiert wurden die Projektkosten «ZSO Futura» in der IR. Verbucht werden diese in der ER.
- 2 Bildung Die Ausgaben für die Schulraumplanung Campus 25+, Phase III, sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
- 7 Umweltschutz etc. Die im Jahr 2022 neu erstellte Rampe zur Aufbahnhalle auf dem Friedhof Kirchberg ist nicht budgetiert worden.



## 5. Sachgruppen GVK

### 5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>6'561'191.40</b>	<b>6'561'191.40</b>	<b>6'691'770.00</b>	<b>6'691'770.00</b>	<b>6'170'615.60</b>	<b>6'170'615.60</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>6'561'191.40</b>		<b>6'691'770.00</b>		<b>6'170'615.60</b>	
30 Personalaufwand	1'314'353.35		1'393'635.00		1'241'895.55	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'190'344.55		1'297'135.00		1'041'645.70	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	423'002.60		511'495.00		418'728.95	
34 Finanzaufwand	20'996.85		27'075.00		20'637.75	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36 Transferaufwand	3'393'083.60		3'279'315.00		3'302'442.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand						
39 Interne Verrechnungen	219'410.45		183'115.00		145'265.65	
<b>4 Ertrag</b>		<b>6'517'334.81</b>		<b>6'647'913.41</b>		<b>6'170'615.60</b>
40 Fiskalertrag						
41 Regalien und Konzessionen						
42 Entgelte		141'263.50		98'915.00		115'563.45
43 Verschiedene Erträge		604.55		345.00		236.65
44 Finanzertrag		40'569.40		45'620.00		112'297.10
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen						
46 Transferertrag		6'115'486.91		6'319'918.41		5'797'252.75
47 Durchlaufende Beiträge						
48 Ausserordentlicher Ertrag						
49 Interne Verrechnungen		219'410.45		183'115.00		145'265.65
<b>9 Abschlusskonten</b>		<b>43'856.59</b>		<b>43'856.59</b>		
90 Abschluss Erfolgsrechnung		43'856.59		43'856.59		

### 5.2 Investitionsrechnung GVK

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>400'892.85</b>	<b>400'892.85</b>	<b>710'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>	<b>2'102'775.50</b>
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>400'892.85</b>		<b>710'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>	
50 Sachanlagen	129'974.65		610'000.00		2'005'884.10	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	25'927.75		35'000.00			
52 Immaterielle Anlagen	221'680.80		30'000.00		96'891.40	
59 Übertrag an Bilanz	23'309.65		35'000.00			
<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>400'892.85</b>		<b>710'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>
61 Rückerstattungen		23'309.65		35'000.00		
69 Übertrag an Bilanz		377'583.20		675'000.00		2'102'775.50
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>354'273.55</b>		<b>640'000.00</b>		<b>2'102'775.50</b>	

## 6. Geldflussrechnung GVK

## Geldflussrechnung

## Gesamthaushalt

## Gemeindeverband Kirchberg BE

Bezeichnung	CHF	CHF
	2022	2021
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-43'856.59	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	423'002.60	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VW /	0.00	
(-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV		
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VW /	0.00	
(-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV		
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VW	0.00	
(-) Aufwertung VW	0.00	
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	508'046.50	
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'174.10	
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	302'380.95	
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-1'699.80	
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	
(-) Abnahme/Zunahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	0.00	
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'186'699.56</b>	
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VW	-354'273.55	
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VW	0.00	
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VW	0.00	
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-354'273.55</b>	



<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	1'741.15	
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-550'000.00	
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	350'000.00	
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'140'000.00	
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	0.00	
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-538'258.85</b>	
<b>Total Geldfluss</b>	<b>294'167.16</b>	
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	363'497.18	
<b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>	<b>657'664.34</b>	
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

## 7. Berichterstattung Seniorenzentrum Emme (SzE)

### 7.1 Erfolgsrechnung SzE

#### 7.1.1 Wesentliches zur Erfolgsrechnung des SzE

##### Personalaufwand

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30000	Heimarzt	0.00	1'500.00	0.00
31100	Pflege Fachpersonal	716'781.10	633'115.00	687'929.05
31200	Pflege Assistenzpersonal	499'844.15	411'347.00	506'172.15
31300	Pflege Auszubildende	121'750.30	56'290.00	45'960.80
32500	Personal Aktivierung	51'581.60	104'465.00	106'593.30
33000	Personal Verwaltung	235'432.45	318'886.00	282'698.15
34000	Personal Hausdienst	280'546.35	301'150.00	413'610.80
34010	Personal Service Café Ämme	306'138.45	165'266.00	0.00
34100	Personal Küche Café Ämme/SzE	491'402.50	452'010.00	509'632.30
35000	Personal technischer Dienst	132'174.15	99'805.00	96'447.40
30	Besoldungen (Zwischentotal)	2'835'651.05	2'543'834.00	2'649'043.95
37	Sozialleistungen	492'771.65	488'776.00	460'606.90
39	Personal Nebenaufwand	70'750.20	58'365.00	29'168.65
<b>4</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>3'399'172.90</b>	<b>3'090'975.00</b>	<b>3'138'819.50</b>

Der Personalaufwand hat im Berichtsjahr CHF 3'399'172.90 (Vorjahr CHF 3'090'975.00) betragen, budgetiert waren CHF 3'138'819.50. Dies entspricht einer Zunahme von 7.6 % gegenüber dem Vorjahr, gegenüber dem Budget einer Zunahme von 9.97 %.

Der Pflegebedarf der Bewohnenden hat sich erhöht, was zu einem grösseren Pflegeaufwand geführt hat. Im Küchenteam gab es Personalwechsel was zu Mehrkosten geführt hat. Im Servicebereich war bei der Budgetierung noch nicht bekannt, dass die Zusammenarbeit mit dem Gemeinnützigen Frauenverein Kirchberg endet. Die Servicedienstleistung musste mit eigenem Personal abgedeckt werden, was zu Mehrkosten geführt hat.



**Sachaufwand**

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
40	Medizinischer Bedarf	76'256.92	93'500.00	61'552.70
41	Lebensmittel und Getränke Café Ämme/SzE	364'694.55	326'062.00	296'194.03
42	Haushalt (Textilien, Wäsche etc.)	198'593.75	134'750.00	124'480.30
43	Unterhalt und Reparaturen (Immo./Mobilien)	128'276.74	71'000.00	132'990.24
44/1	Abschreibungen	201'662.03	206'707.00	172'156.00
44/2	Aufwand für Anlagenutzung	306'416.47	232'006.00	337'636.15
45	Energie und Wasser	112'252.20	84'000.00	70'588.45
46	Finanzaufwand	-7.90	250.00	716.25
47	Büro und Verwaltung	135'529.75	82'350.00	90'294.12
48	übriger bewohnerbezogener Sachaufwand	17'715.05	12'500.00	18'510.05
49	übriger Sachaufwand	53'894.45	37'500.00	43'060.45
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>1'595'284.01</b>	<b>1'280'625.00</b>	<b>1'348'178.74</b>

Der Sachaufwand hat CHF 1'595'284.01 (Vorjahr CHF 1'348'178.74) betragen, budgetiert waren CHF 1'280'625.00. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von 15.49 %, gegenüber dem Budget einer Zunahme von 24.57 %.

Die Kostenüberschreitungen sind einerseits der Teuerung geschuldet (Lebensmittel, Papierwaren, Pflegematerialien, Heizöl etc.). Andererseits mussten an der Liegenschaft dringend notwendige Reparaturen (z.B. Austausch Zirkulationsregler Wasser) aber auch an Mobilien und Umgebungsarbeiten ausgeführt werden. Veraltete Systeme sind an den neusten Stand der Technik angepasst worden. Im Weiteren wurde aufgrund der ab Sommer 2023 wartenden nahen Konkurrenz in Alchenflüh (Eröffnung des Wohn- und Pflegezentrums Bärenmatte der Firma Solviva Care mit 62 Pflegebetten) in das Marketing investiert werden.

Im Sachaufwand sind auch die Abschreibungen integriert. Diesbezüglich ist allgemein zu erwähnen, dass im Bereich der Liegenschaft erheblicher Nachholbedarf an Investitionen in den Werterhalt der Liegenschaft vorhanden ist. Aktuell wird, aufgrund eines Antrages an der letzten Abgeordnetenversammlung, ein Sanierungskonzept für die Folgejahre erarbeitet.

**Erträge (Pensions-, Betreuungs-, Pflegekosten) SzE**

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
60000	Steuern Hotellerie und Betreuung	907'134.55	779'660.00	764'683.90
60010	Steuern Hotellerie und Betreuung EL	1'395'116.20	1'506'567.00	1'539'516.65
60100	Steuern Gastzimmer	37'166.40	17'081.00	24'657.25
60190	Ertrag Infrastrukturbeitrag	508'078.50	498'713.00	505'966.50
60610	Pflegekosten Krankenversicherer	701'241.60	661'402.00	694'886.40
60620	Pflegekosten Anteil Wohnende	319'664.80	313'675.00	323'375.85
60630	Pflegekosten Anteil Kanton	408'926.05	369'005.00	397'603.35
<b>60</b>	<b>Pensions-, Betreuungs-, Pflegekosten</b>	<b>4'277'328.10</b>	<b>4'146'103.00</b>	<b>4'250'689.90</b>

Die Erträge im Bereich der Pension-, Betreuung- und Pflege betragen CHF 4'277'328.10 (Vorjahr CHF 4'250'689.90), budgetiert waren CHF 4'146'103.00. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von 0.62 %, gegenüber dem Budget einer Zunahme von 3.07 %.



**Erträge (Diverse + gesamter Betriebsertrag) SzE**

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
62	Medizinische Leistungen KVG	28'500.21	20'000.00	18'932.80
63	übrige medizinische Nebenleistungen	1'299.95	1'000.00	261.75
65	übrige Leistungen für Heimbewohnende	21'074.95	24'500.00	28'770.20
66/1	Mietertrag	30'592.50	29'000.00	29'755.00
66/2	Finanzertrag	512.50	0.00	262.50
67	Nebenbetriebe (Ertrag Café Ämme)	95'123.06	45'000.00	41'142.85
68	Leistungen an Personal und Dritte	252'753.66	170'593.00	189'599.45
69	Betriebsbeiträge und Spenden (betrieblich)	0.00	-4'000.00	0.00
	Diverse Erträge (Zwischentotal)	429'856.83	286'093.00	308'724.55
<b>7</b>	<b>Betriebsertrag Total</b>	<b>4'707'184.93</b>	<b>4'432'196.00</b>	<b>4'559'414.45</b>

Die diversen weiteren Erträge haben CHF 4'707'184.93 (Vorjahr CHF 4'559'414.45) betragen, budgetiert waren CHF 4'432'196.00. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Zunahme von 3.13 %, gegenüber dem Budget einer Zunahme von 5.84 %.

Der Ertrag aus dem Café ÄMME ist gestiegen, ebenso die Erträge aus dem Mahlzeitendienst für die Spitex AemmePlus.

**7.2 Investitionen SzE****Aktivierungsgrenze**

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) werden 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**

Im 2022 wurden **Nettoinvestitionen** von total **CHF 566'926.75** getätigt, budgetiert waren CHF 565'000.00. Aufgrund der neuen Form der Berichterstattung wird aktuell auf den Vergleich zum Vorjahr verzichtet. Im nächsten Jahr wird dieser Vergleich mitberücksichtigt.

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
11022	Sanierung Zimmer Bewohnende	90'929.60		200'000.00			
11034	Umbau Büro 1-3	134'982.65		110'000.00			
11035	Einbau 2 Arbeitsplätze Eingang	36'280.35		35'000.00			
11036	Sanierung Stationszimmer	46'449.15		60'000.00			
11037	neue Küchengeräte	52'685.50		50'000.00			
11038	Abdichtungs-+Injektionsarbeiten	10'461.40		0.00			
11040	Sanierung Lifte	16'999.60		20'000.00			
11041	Ersatz Gelenkarmmarkisen ZI Bewoh.	2'455.60		90'000.00			
11042	Fassadensanierung	37'432.30		0.00			
11043	Sanierung UG	54'351.10		0.00			
11045	Automatisierung Türen Café Ämme	13'689.05		0.00			
11046	neue Fahnenmasten	10'436.75		0.00			
11047	Wärmeverbund Kirchberg	31'233.00		0.00			
11100	Betriebseinrichtungen	28'540.70					
	<b>Investitionen (netto)</b>	<b>566'926.75</b>		<b>565'000.00</b>		<b>0.00</b>	

Details der Investitionen gemäss Ziff. 10.3 und 16.5., 16.5.1 und 17.3

### 7.3 Bilanz SzE

Die Bilanzwerte haben sich im Jahr 2022 wie folgt verändert

	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
<b>1 Aktiven</b>	5'112'031.48	5'298'918.06	<b>186'886.58</b>
10 Umlaufvermögen	1'668'910.88	1'438'249.87	-230'661.01
11 Anlagevermögen	3'443'120.60	3'860'668.19	417'547.59
<b>2 Passiven</b>	5'112'031.48	5'296'182.22	<b>184'150.74</b>
20.1 Kurzfristiges Fremdkapital	400'602.35	565'608.60	165'006.25
20.2 Langfristiges Fremdkapital	3'504'754.91	3'811'171.38	306'416.47
21 Eigenkapital	1'206'674.22	919'402.24	-287'271.98

Details der Bilanz gemäss Ziff. 9 und 17.1

### 7.4 Nachkredite SzE

Nachkredite SzE	Total	Anzahl		Betrag
		<b>29</b>	<b>CHF</b>	<b>832'315.40</b>
	davon:			
	gebunden (Beschluss VR)	9	CHF	492'418.70
	in der Kompetenz Betriebskommission	20	CHF	253'720.60
	in der Kompetenz Verbandsrat	3	CHF	86'176.10
	Beschluss durch Abgeordnetenversammlung	<b>0</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Details der Nachkredite gemäss Ziff. 16.5.2, Nachkredittabelle





## 8. Eckdaten Seniorenzentrum Emme

### 8.1 Übersicht

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt</b>	<b>-287'271.98</b>	<b>60'596.00</b>	<b>72'416.21</b>
Total Aufwand	4'994'456.91	4'371'600.00	4'486'998.24
Total Ertrag	4'707'184.93	4'432'196.00	4'559'414.45
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>566'926.75</b>	<b>565'000.00</b>	<b>271'543.10</b>
Bestand Umlaufvermögen	1'438'249.87		1'668'910.88
Bestand Anlagevermögen	3'860'668.19		3'443'120.60
Kurfristiges Fremdkapital	565'608.60		400'602.35
Langfristiges Fremdkapital	3'811'171.38		3'504'754.91
<b>Eigenkapital</b>	<b>919'402.24</b>		<b>1'206'674.22</b>
Reserven	0.00		0.00
<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>919'402.24</b>		<b>1'206'674.22</b>

### 8.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis SzE

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
90	Ergebnis Gesamthaushalt	-287'271.98	60'596.00	72'416.21
44	Abschreibungen Anlagen	201'662.03	206'707.00	172'156.00
	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
	Zusätzliche Abschreibungen			
	Einlagen in das Eigenkapital		60'596.00	72'416.21
	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-287'271.98		
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-372'881.93</b>	<b>327'899.00</b>	<b>316'988.42</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>			
5	Investitionsausgaben	566'926.75	565'000.00	271'543.10
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>566'926.75</b>	<b>565'000.00</b>	<b>271'543.10</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-939'808.68</b>	<b>-237'101.00</b>	<b>45'445.32</b>

### 8.3 Gestufte Erfolgsausweise SzE

#### 8.3.1 Allgemeiner Haushalt

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
4	Personalaufwand	3'399'172.90	3'090'975.00	3'138'819.50
5	Sachaufwand	1'595'284.01	1'280'625.00	1'348'178.74
	Betrieblicher Aufwand Total	4'994'456.91	4'371'600.00	4'486'998.24
	Betrieblicher Ertrag			
60	Pensions-, Betreuungs-, Pflorgetaxen	4'277'328.10	4'146'103.00	4'250'689.90
69	Diverse Erträge	429'856.83	286'093.00	308'724.55
	Betrieblicher Ertrag	4'707'184.93	4'432'196.00	4'559'414.45
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-287'271.98</b>	<b>60'596.00</b>	<b>72'416.21</b>
	Finanzaufwand (in Sachaufwand integr.)	0.00	0.00	0.00
	Finanzertrag (in div. Erträge integriert)	0.00	0.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Operatives Ergebnis	-287'271.98	60'596.00	72'416.21
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-287'271.98</b>	<b>60'596.00</b>	<b>72'416.21</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			



## 9. Bilanz SzE

		01.01.2022	31.12.2022	Zu-/Abnahme
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>5'112'031.48</b>	<b>5'298'918.06</b>	<b>186'886.58</b>
<b>10</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1'668'910.88</b>	<b>1'438'249.87</b>	<b>-230'661.01</b>
10a	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'209'751.76	973'570.40	-236'181.36
10b	Forderungen	338'767.00	353'847.73	15'080.73
10c	Kurzfristige Forderungen	302.62	126.24	-176.38
10d	Vorräte und angefangene Arbeiten	108'355.50	110'299.00	1'943.50
10e	Aktive Rechnungsabgrenzungen	11'734.00	406.50	-11'327.50
<b>11</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>3'443'120.60</b>	<b>3'860'668.19</b>	<b>417'547.59</b>
11a	Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
11c	Sachanlagen	3'399'037.65	3'823'452.79	424'415.14
11d	Immaterielle Werte	44'082.95	37'215.40	-6'867.55
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>5'112'031.48</b>	<b>5'583'454.20</b>	<b>471'422.72</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>3'905'357.26</b>	<b>4'376'779.98</b>	<b>471'422.72</b>
20.1a	Kreditoren	178'364.00	241'769.80	63'405.80
20.1c	übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	158'544.05	202'961.05	44'417.00
20.1d	Passive Rechnungsabgrenzungen	63'694.30	120'877.75	57'183.45
20.2a	Langfristiges Darlehen	0.00	0.00	0.00
20.2c	Rückstellungen Infrastruktur	3'504'754.91	3'811'171.38	306'416.47
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'206'674.22</b>	<b>919'402.24</b>	<b>-287'271.98</b>
21a	Eigenkapital	1'134'258.01	1'206'674.22	72'416.21
	Reserven	0.00	0.00	0.00
2190	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'206'674.22	919'402.24	-287'271.98

## 10. Funktionen SzE

### 10.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>4'994'456.91</b>	<b>4'707'184.93</b>	<b>4'371'600.00</b>	<b>4'432'196.00</b>	<b>4'486'998.24</b>	<b>4'559'414.45</b>
<b>4 Personalaufwand</b>	<b>3'399'172.90</b>	<b>0.00</b>	<b>3'090'975.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'138'819.50</b>	<b>0.00</b>
Nettoaufwand		3'399'172.90		3'090'975.00		3'138'819.50
<b>5 Sachaufwand</b>	<b>1'595'284.01</b>	<b>0.00</b>	<b>1'280'625.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'348'178.74</b>	<b>0.00</b>
Nettoaufwand		1'595'284.01		1'280'625.00		1'348'178.74
<b>7 Betriebsertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>4'707'184.93</b>	<b>0.00</b>	<b>4'432'196.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'559'414.45</b>
Nettoertrag	4'707'184.93		4'432'196.00		4'559'414.45	
<b>Erfolg</b>		<b>-287'271.98</b>	<b>60'596.00</b>		<b>72'416.21</b>	

### 10.2 Kommentar wesentliche Abweichungen in der Erfolgsrechnung SzE

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4 Personalaufwand</b>	<b>3'399'172.90</b>	<b>0.00</b>	<b>3'090'975.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'138'819.50</b>	<b>0.00</b>
Nettoaufwand		3'399'172.90		3'090'975.00		3'138'819.50

#### Pflegepersonal

Höherer Pflegebedarf der Bewohnenden führt zu einem höheren Pflegeaufwand. Zudem mussten sich aufgrund von Covid-19 zu Beginn des Jahres laufend Mitarbeitende in Quarantäne begeben. Die Überstunden des Vorjahres konnten wegen Mehreinsätzen nicht reduziert werden. Die Situation spitzte sich weiter zu, da Abgänge unter anderem wegen Mutterschaften sowie aufgrund des ausgetrockneten Personalmarkts nicht ersetzt werden konnten. Im letzten Quartal 2022 kam es durch diverse Langzeiterkrankungen zu weiteren kurzfristigen Ausfällen. Im Dezember musste auf temporäre Mitarbeitende zurückgegriffen werden. Alles in allem liegt der Personalaufwand Pflege und Aktivierung CHF 183'234.00 über dem Budget.

#### Verwaltungspersonal

Die Verwaltungslöhne konnten weiter reduziert werden und liegen nun CHF 83'453.00 unter Budget und CHF 47'266.00 unter dem Vorjahr.

#### Küchenpersonal

Bei der Küche haben die Personalwechsel, welche in erster Linie qualitätsbedingt erfolgt sind, zu Mehrkosten wegen der Auszahlung von «Doppellöhnen» geführt. Die Abweichung liegt CHF 39'392.00 über dem Budget.

#### Servicepersonal

Bei der Erstellung des Budgets 2022 im Sommer 2021 ist man noch von einer Stelle pro Tag ausgegangen. Die Zusammenarbeit mit dem Gemeinnützigen Frauenverein Kirchberg endete im Herbst 2021. Die Dienste mussten deshalb vollständig durch eigene Mitarbeitende abgedeckt werden. Dies hat zu einer Budgetüberschreitung von CHF 140'872.00 geführt.



	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5 Sachaufwand</b>	1'595'284.01	0.00	1'280'625.00	0.00	1'348'178.74	0.00
Nettoaufwand		1'595'284.01		1'280'625.00		1'348'178.74

Lebensmittel/Getränke Nebst der Teuerung wurden mehrheitlich frische Produkte verarbeitet. Die Budgetabweichung beträgt rund CHF 38'600.00 oder knapp 12 %.

Haushalt Die Budgetabweichung beträgt rund CHF 64'000.00 oder 47.5 %. Nicht budgetiert gewesen ist ein Betrag von CHF 34'680.00 für die Wäsche der Bewohnenden.

Unterhalt/Reparaturen Im Bereich des Liegenschaftunterhalts beträgt die Budgetabweichung rund CHF 57'000.00 oder 187 %. Dies aufgrund von dringenden Reparatur- und Instandstellungsarbeiten. Dieser Umstand ist dem Nachholbedarf geschuldet, da in den Vorjahren dem Werterhalt der Liegenschaft anscheinend zuwenig Beachtung geschenkt worden ist.

Energie und Wasser Die Stromkosten liegen um 15.17 %, die Heizölkosten um 40.38 % und die Wasser- und Abwasserkosten um 61.46 % über der Budgetprognose.

Büro und Verwaltung Der gesamte Marketingaufwand liegt bei rund CHF 40'000.00 (Werbung/Homepage) und wurde nicht budgetiert. Beim übrigen Verwaltungsaufwand betragen die Mehrkosten gegenüber dem Budget rund CHF 13'000.00.

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7 Betriebsertrag</b>	0.00	4'707'184.93	0.00	4'432'196.00	0.00	4'559'414.45
Nettoertrag		4'707'184.93		4'432'196.00		4'559'414.45

Pensionen, Betreuung etc. Gegenüber dem Budget liegt ein Mehrertrag von CHF 131'225.10 oder 3.17 % vor. Insgesamt resultierten 17'394 Pflage tage was einer Auslastung von 97.25 % entspricht. Das Resultat wäre noch besser ausgefallen, wenn die Leerstände wegen den erforderlichen Zimmersanierungen (3 Zimmer zu ca. 30 Tage) hätten vermieden werden können. Der Totalertrag der Pensions-, Betreuungs- und Pflage taxen liegt mit CHF 4'277'328.10 über allen vorangehenden Erträgen im SzE. Die durchschnittlichen Pflage stufen (CMI), welche sich auf die Höhe der Pflage taxen auswirken, sind mit 4.0 budgetiert worden. Nach anfänglichem Anstieg bis 4.39 per 31.12.2021 sind sie aufgrund von Todesfällen wieder gesunken. Momentan liegt der CMI bei 4.02 Punkten.

Leistungen an Dritte Bei der Personalverpflage resultiert ein Mehrertrag von CHF 5'464.50 oder 60.72 %. Beim Mahlzeitendienst für die Spitex resultierte gegenüber dem Budget eine Steigerung von CHF 50'429.00 oder 34.78 %. Beim offenen Mittagstisch wurden die Einnahmen zu optimistisch budgetiert. Es resultierten Mindererträge von rund CHF 12'600.00 zum Budget und gegenüber dem Vorjahr von rund CHF 1'800.00. Die übrigen Nebenerlöse haben mit CHF 41'464.86 über dem Budget abgeschlossen.

### 10.3 Investitionsrechnung SzE

		Rechnung 2022		Budget 2022	
		Ausgaben	Total	Ausgaben	Total
<b>1</b>	<b>Bewohnende</b>				
11022	Sanierung Zimmer Bewohnende	90'929.60		200'000.00	
11041	Ersatz Gelenkarmmarkisen Zi Bewoh.	2'455.60		90'000.00	
			<b>93'385.20</b>	<b>0.00</b>	<b>290'000.00</b>
<b>2</b>	<b>Pflege</b>				
11036	Sanierung Stationszimmer	46'449.15		60'000.00	
			<b>46'449.15</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>
<b>3</b>	<b>Verwaltung</b>				
11034	Umbau Büro 1-3	134'982.65		110'000.00	
11035	Einbau 2 Arbeitsplätze Eingang	36'280.35		35'000.00	
			<b>171'263.00</b>	<b>0.00</b>	<b>145'000.00</b>
<b>4</b>	<b>Café Aemme</b>				
11045	Automatisierung Türen Café Ämme	13'689.05		0.00	
			<b>13'689.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>5</b>	<b>Küche</b>				
11037	neue Küchengeräte	52'685.50		50'000.00	
			<b>52'685.50</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>
<b>6</b>	<b>Betrieb Diverses</b>				
11100	Betriebseinrichtungen	28'540.70			
			<b>28'540.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>7</b>	<b>Liegenschaft Diverses</b>				
11038	Abdichtungs-+Injektionsarbeiten	10'461.40		0.00	
11040	Sanierung Lift	16'999.60		20'000.00	
11042	Fassadensanierung	37'432.30		0.00	
11043	Sanierung UG	54'351.10		0.00	
11046	neue Fahnenmasten	10'436.75		0.00	
11047	Wärmeverbund Kirchberg	31'233.00		0.00	
			<b>160'914.15</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000.00</b>
	<b>Investitionen (netto)</b>	<b>566'926.75</b>	566'926.75	<b>565'000.00</b>	565'000.00

#### Kommentar wesentliche Abweichungen bei den Investitionen

- |   |            |   |
|---|------------|---|
| 1 | Bewohnende | Die Budgetierung bei der Sanierung der Zimmer war nicht korrekt. Die Strategie beläuft sich auf 2-3 Zimmer pro Jahr, was im Jahr 2022 umgesetzt worden ist. Der Ersatz der Gelenkarmmarkisen wird nach der Fassadensanierung erfolgen, weshalb dieses Projekt im Jahr 2022 aufs Folgejahr geschoben worden ist. |
| 3 | Verwaltung | Der erforderliche Nachkredit für den Umbau der Büros 1 – 3 wird der Abgeordnetenversammlung vom 21. Juni 2023 zum Beschluss unterbreitet.   |
| 4 | Café Aemme | Um den betrieblichen Ablauf zu optimieren, wurden automatische Türen eingebaut.   |



- 
- 6 Betriebseinrichtungen In diesem Bereich wurden dem Betrieb dienende Einrichtungen ausserplanmässig ersetzt/erneuert.
- 7 Liegenschaft Diverses Auch in diesem Bereich mussten diverse dringende Sanierungsmassnahmen eingeleitet werden. Aktuell wird ein Sanierungskonzept erarbeitet, damit die zukünftigen werterhaltenden Investitionen ordentlich in die Investitions- und Finanzplanung integriert werden können. Beim Wärmeverbund handelt es sich um die erste Tranche der Anschlusskosten. Die Heizung des SzE wird voraussichtlich im Jahr 2024 an den Wärmeverbund Oberdorf Kirchberg BE angeschlossen.

## 11. Antrag der Exekutive

### 11.1 GENEHMIGUNG

Gemäss Art. 71 GG (BSG 170.11) ist der Verbandsrat für den Finanzhaushalt verantwortlich. Er genehmigt die Jahresrechnung 2022 des Gemeindeverbandes Kirchberg BE inklusive derjenigen des Seniorenzentrum Emme.

<b>Erfolgsrechnung</b>	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	11'555'648.31
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	11'224'519.74
	<b>Defizit</b>	<b>CHF</b>	<b>-331'128.57</b>
davon:	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt GVK</b>	CHF	6'561'191.40
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt GVK</b>	CHF	6'517'334.81
	<b>Defizit</b>	<b>CHF</b>	<b>-43'856.59</b>
davon:	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt SzE</b>	CHF	4'994'456.91
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt SzE</b>	CHF	4'707'184.93
	<b>Defizit</b>	<b>CHF</b>	<b>-287'271.98</b>
<b>Investitionen</b>			
	Ausgaben <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	813'806.90
	Einnahmen <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	46'619.30
	<b>Nettoinvestitionen Gesamt</b>	<b>CHF</b>	<b>767'187.60</b>
davon:	Ausgaben GVK	CHF	400'892.85
	Einnahmen GVK	CHF	46'619.30
	<b>Nettoinvestitionen GVK</b>	<b>CHF</b>	<b>354'273.55</b>
davon:	Ausgaben SzE	CHF	412'914.05
	Einnahmen SzE	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen SzE</b>	<b>CHF</b>	<b>412'914.05</b>
<b>Nachkredite GVK</b>			
	<b>Total</b>	Anzahl	Betrag
		<b>42</b>	<b>CHF 392'196.75</b>
	davon:		
	gebunden	18	CHF 235'660.45
	in der Kompetenz Verbandsrat	24	CHF 156'536.30
	Beschluss durch Abgeordnetenversammlung	0	CHF 0.00
<b>Nachkredite SzE</b>			
	<b>Total</b>	Anzahl	Betrag
		<b>29</b>	<b>CHF 832'315.40</b>
	davon:		
	gebunden (Beschluss VR)	9	CHF 492'418.70
	in der Kompetenz Betriebskommission	20	CHF 253'720.60
	in der Kompetenz Verbandsrat	3	CHF 86'176.10
	Beschluss durch Abgeordnetenversammlung	0	CHF 0.00

## 11.2 ANTRAG

Der Abordnetenversammlung vom 21. Juni 2023 wird beantragt, die Jahresrechnung 2022 inklusive derjenigen des Seniorenzentrums Emme zu genehmigen.

Gemeindeverband Kirchberg BE

### VERBANDSRAT



Andreas Eggimann  
Präsident



Thomas Balsiger  
Geschäftsführer

Kirchberg, 13. April 2023

## 12. Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans



### Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2022

An die Abgeordnetenversammlung des

#### Gemeindeverbandes Kirchberg BE

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung des Gemeindeverbandes Kirchberg BE bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### *Verantwortung des Verbandsrates*

Der Verbandsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verbandsrat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

#### *Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

#### *Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.



*Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften*

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven des Allgemeinen Haushalt GVK von Fr. 5'584'955.00 und mit Aktiven und Passiven des Seniorenzentrums Emme von Fr. 5'296'182.22 sowie einem Aufwandüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 331'128.57 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 04. Mai 2023

**ROD Treuhand AG**



Verena Langenegger  
Leitende Revisorin



Jessica Boss

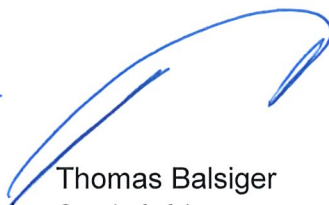
### 13. Genehmigung der Jahresrechnung

Das beschlussfassende Organ des Gemeindeverbandes Kirchberg BE hat die Jahresrechnung 2022 am 21. Juni 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Verbandsrates vom 13. April 2023 genehmigt.

Gemeindeverband Kirchberg BE  
**ABGEORDNETENVERSAMMLUNG**



Michael Elsaesser  
Präsident



Thomas Balsiger  
Geschäftsführer

Kirchberg, 21. Juni 2023



## 14. Anhang I – Gemeindeverband Kirchberg BE

### 14.1 Regelwerk

#### 14.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss des Gemeindeverbandes Kirchberg BE ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter [www.be.ch/gemeinden](http://www.be.ch/gemeinden) > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

#### 14.1.2 Bewertung Finanzvermögen (s. Art. 32d Abs. b FHDV)

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.



### 14.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen GVK

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

### 14.1.4 Aktivierungsgrenze GVK

Allgemeiner Haushalt

CHF 20'000.00

### 14.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen GVK

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2017 wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 8 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangbestimmungen der GV.

## 14.2 Grundlagen der Jahresrechnung GVK

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2022 dienten das Budget 2022 und die Jahresrechnung 2021.

Genehmigung / Prüfung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Verbandsrat	09.03./13.04.2023	14.10.2021	12.05.2022
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	04.05.2023		18.05.2022
Abgeordnetenversammlung	21.06.2023	01.12.2021	23.06.2022

## 14.3 Eigenkapitalnachweis GVK

Eigenkapital per 01.01.2022		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2022	
		Erhöhung durch	Reduktion durch		
29	Eigenkapital	43'856.59	-	43'856.59	-
<b>299</b>	<b>GVK</b>	<b>43'856.59</b>	-	<b>43'856.59</b>	<b>299</b>
29'900.01	Bilanzüberschuss	-	-	43'856.59	Bilanzüberschuss
29'990.01	Jahresergebnis	29900	29'900.01	43'856.59	Jahresergebnis
	Kumulierte Ergebnisse	43'856.59	Jahresergebnis		Kumulierte
	Vorjahr		Jahresergebnis		Ergebnisse
					Vorjahr

## 14.4 Beteiligungsspiegel GVK

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.19	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
<b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>											
<b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b>											
Förderverein Emmental	Regionales Gesundheitswesen					0				Jahresbeitrag	
<b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>											
Bemischer Zivilschutzverband	öffentliche Sicherheit					0			OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen
Kantonale Planungsgruppe Bern	Raumplanung, Baurecht, Gemeindefinanzen					0			OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen
Verband berner Pflege- und Betreuungszentren, Bern (Curaviva)	Langzeitpflege und Betreuung					0			OR		Haftung Vereinsvermögen
Oda Santé, Bern	Gesundheitswesen					0			OR		Haftung Vereinsvermögen
<b>Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*</b>											
Anzeigerverband Kirchberg	Herausgabe Anzeiger Kirchberg und Umgebung					0			OR	Gewinnanteil	solidarische Haftung der Gesellschafter
Vereinigung amtl. Plizkontroll- organe der Schweiz (VAPKO)	Gesundheitswesen					0			OR	Jahresbeitrag	Haftung Vereinsvermögen
<b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b>											
Einwohnergemeinde Kirchberg	Schulsozialdienst					0			HRM2	Kostenanteil	Leistungsvertrag, keine Haftung
Ausbildungszentrum Emmental- Oberaarau AG	Ausbildung der Angehörigen der ZSO				Einwohner- gemeinden	0				Pro-Kopf- Beitrag	Ausbildungsvertrag, keine Haftung
Einwohnergemeinde Kirchberg	GVK / ZSO								HRM2	Mietbeitrag	Miete Büroräumlichkeiten Mietvertrag
Eigentümergeinschaft Maja Kunz, Burgdorf	Zwischschutz					0				Mietbetrag	Miete Lagerhalle Eyzälg Mietvertrag
Einwohnergemeinde Kirchberg	Schule; Oberstufe					0			HRM2	18'000.00	Baurechtszins Schulhaus Oberstufe OS / Vertrag
Einwohnergemeinde Rütligen- Alchemflüh	Archiv					0			HRM2	Mietbetrag	Miete Archivraum in Zivil- schutzanlage
René Faigle AG, Zürich	GVK / ZSO / OS / IBEM / SZE					0			OR	Leasingbetrag	Kopiergeräte GVK / ZSO / OS / IBEM / SZE



### 14.5 Gewährleistungsspiegel GVK

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>				
Previs Personalvorsorgestiftung Service Public, Bern	Versicherte	Nachschusspflicht bei Unterdeckung, Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad	Prämien	Deckungsgrad Ende 2021: 110.15 %
Landfrauenverein Burgdorf	Mitglieder	Erwachsenenbildung, Defizitgarantie	Defizitgarantie	Aufwand gemäss Konto 2991.3636.01

## 14.6 Anlagespiegel GVK

Seite 1

		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen						
		1400	1401	1404	1406	1407	1409	
		Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Hochbauten	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)	
Anschaffungskosten	Anlagewert	0.00	26'213.30	3'975'242.95	383'309.95	0.00	225'612.30	
	Zuwachs/ Zugänge			89'562.90	23'309.70	19'720.15		
	Abgänge							
	Umgliederungen							
Kumulierte ordentliche Abschreibungen	Anlagewert	0.00	26'213.30	4'064'805.85	406'619.65	19'720.15	225'612.30	
	Stand per 01.01.2022	0.00	1'310.30	362'133.95	75'652.95	0.00	36'592.30	
	Planmässige Abschreibungen		655.00	156'374.90	40'662.70		18'676.00	
	Ausserplanmässige Abschreibungen							
	Wertkorrekturen							
	Stand per 31.12.2022	0.00	1'965.30	518'508.85	116'315.65	0.00	55'268.30	
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>0.00</b>	<b>24'248.00</b>	<b>3'546'297.00</b>	<b>290'304.00</b>	<b>19'720.15</b>	<b>170'344.00</b>	
	davon Anlagen in Leasing							
	Versicherungswerte							

\* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:**Bestehendes Verwaltungsvermögen bei Übergang auf HRM2 per 1.1.2017:**

	Stand per 01.01.2017	Wertberichtigungen per 01.01.22	Wertberichtigungen per 31.12.22	Saldo per 31.12.2021
VV Allgemeiner Haushalt	14099.01	1'334'012.00	833'752.00	14099.99
<b>Total</b>	<b>1'334'012.00</b>	<b>833'752.00</b>	<b>166'755.00</b>	<b>333'505.00</b>



## 14.6 Anlagespiegel GVK

Seite 2

		142 Immaterielle Anlagen VW				144 Darlehen VW	145 Beteiligung- en VW	146 Investitions- beiträge VW
		1420 Informatik	1427 Immat. Anlagen in Realisierung	1429 übrige immaterielle Anlagen				
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2022	129'116.80	71'542.10	98'391.65	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge			221'680.80				
	Abgänge							
	Umgliederungen							
	Anlagewert	31.12.2022	129'116.80	293'222.90	98'391.65	0.00	0.00	0.00
Kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2022	99'076.80	0.00	9'839.65	0.00	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen		30'040.00		9'839.00			
	Ausserplanmässige Abschreibungen							
	Wertkorrekturen							
	Stand per	31.12.2022	129'116.80	0.00	19'678.65	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	<b>Buchwert netto</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>0.00</b>	<b>293'222.90</b>	<b>78'713.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2022						
	Versicherungswerte	31.12.2022						



## 14.7 Kreditkontrolle GVK

## 14.7.1 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Kreditabschluss	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kreditkontrolle in CHF								Abrech- nungs- datum	
					Kumulierte Ausgaben 01.01.2022	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen 01.01.2022	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2022	Saldo			
0				<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>										
0290.5040.01	VR	07.02.2023	59'027.95	Allgemeine Verwaltung	0.00	59'027.95	59'027.95	0.00	0.00	0.00	23'309.65	23'309.65	-2'912'587.05	
			59'027.95	Geschäftsräume GVK, bauliche Massnahmen Industrie Neuhof 23	0.00	59'027.95	59'027.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	07.02.2023
1				<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2				<b>Bildung</b>	2'031'857.70	297'078.00	2'328'935.70	0.00	0.00	23'309.65	23'309.65	23'309.65	-2'904'064.30	
2170.5040.02	VR	15.09.2022	49'000.00	OSZ Solothurnstrasse 5; Umbau Gruppenraum in Büro (Schulleiter/-sekretariat)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-49'000.00	
2172.5040.05	VR*	15.09.2022	270'000.00	Sportanlage Reinhardweg 5; Sanierung Heizung	0.00	5'236.20	5'236.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-264'763.80	
2172.5060.01	VR	15.12.2021	50'000.00	Sportanlage Reinhardweg 5; Kletterwand Turnhalle UG	0.00	46'619.35	46'619.35	0.00	0.00	23'309.65	23'309.65	23'309.65	-3'380.65	09.03.2023
2173.5290.02	AV	16.12.2020/0 8.03.2023	2744'000.00	Schulraumplanung Campus 25+; Gesamtplanung	71'542.10	221'680.80	293'222.90						-2'450'777.10	
2174.5040.02	AV	17.06.2020	2'050'000.00	Schulmodulbau Reinhardweg 5b; Aufstockung Modulbaute (Neues OG inkl. Einrichtung)	1'960'315.60	9'057.70	1'969'373.30						-80'626.70	30.11.2022
2174.5040.03	VR	16.02.2022	70'000.00	Schulmodulbau Reinhardweg 5b; Überdachung Verplatz Ost	0.00	14'483.95	14'483.95						-55'516.05	
4			0.00	<b>Gesundheit</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7				<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	0.00	21'477.25	21'477.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'522.75	
7716.5040.02	VR	17.06.2021	30'000.00	Aufbahnhalle Froberg 10; Neubau Rampe (rollstuhlgängiger Zugang)	0.00	21'477.25	21'477.25						-8'522.75	20.12.2022

\* Verpflichtungskredit gebunden

## 14.7.2 Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung

Kreditabschluss	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kreditkontrolle in CHF								Abrech- nungs- datum	
					Kumulierter Aufwand 01.01.2022	Aufwand	Kumulierter Aufwand 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen 01.01.2022	Ertrag	Kumulierter Ertrag 31.12.2022	Saldo			
0				<b>ERFOLGSSRECHNUNG</b>										
0120.3132.01	VR	14.10.2021	30'000.00	Allgemeine Verwaltung	0.00	39'154.90	39'154.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16'845.10	
			30'000.00	Seniorenzentrum Emme SZE; Abklärungen neue Rechtsform	0.00	17'606.25	17'606.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'393.75	
1626.3132.01	VR	12.05.2022	26'000.00	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0.00	17'606.25	17'606.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'393.75	
			26'000.00	ZSO Futura, Phase I (Analyse der IST-Situation)	0.00	21'548.65	21'548.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'451.35	
			26'000.00		0.00	21'548.65	21'548.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'451.35	09.03.2023

## 14.7.3 Nachkredite GVK



Gemeindeverband Kirchberg BE

In der Liste sind alle Nachkredite &gt; CHF 500.00 aufgeführt; die VR-Kompetenz beträgt CHF 100'000.00

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Überschreitung	gebunden	Nachkredit		Datum	Begründung
						Kompetenz VR	Kompetenz AV		
0 1 120 0120.3000.01	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Legislative und Exekutive Exekutive Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	32920.00	34'679.80	1'759.80		1'759.80		09.03.2023	Höhere Sitzungsgelder im Projekt Campus 25+
0120.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00	20'340.70	20'340.70		20'340.70		14.10.2021	Verpflichtungskredit Rechtsform SzE beschlossen über CHF 30'000.00
0 1 220 0220.3091.01	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Legislative und Exekutive Allgemeine Dienste Personalwerbung	0.00	21'785.25	21'785.25		21'785.25		09.03.2023	Stelle Geschäftsführer - Im Budget 2021 waren CHF 13'000.00 enthalten
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'060.00	7'518.00	1'458.00		1'458.00		09.03.2023	Lizenzen RIO höher als budgetiert
0 1 0290 0290.Diverse	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Legislative und Exekutive Geschäftsräume GVK Geschäftsräume GVK	0.00	20'039.65	20'039.65		20'039.65		16.02.2022 09.02.2023	Ausgaben im Zusammenhang mit neuen Räumlichkeiten Industrie Neuhof 23
1 16 1626 1626.3100.01	<b>Öffentliche Ordnung etc.</b> Verteidigung Regionale ZSO Büromaterial	1'000.00	1'593.55	593.55		593.55		09.03.2023	Neue Kuverts infolge Umzug in Industrie Neuhof 23
1626.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmat.	7'000.00	7'550.75	550.75		550.75		07.02.2023	Diverses Material im Zusammenhang mit Umzug in Industrie Neuhof 23
1626.3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00	7'529.35	6'529.35		6'529.35		16.02.2022 09.02.2023	Diverses Mobilier im Zusammenhang mit Umzug in Industrie Neuhof 23
1626.3130.03	Telefon, Internet	1'600.00	2'148.35	548.35	548.35			09.03.2023	Nachforderung Mehrwertsteuer Projekt ALL-IP (Weisung BSM)
1626.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'700.00	26'401.40	24'701.40		24'701.40		12.05.2022	Phase I Projekt ZSO Futura
2 21 2110 2110.3611.01	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Kindergarten Entschädigungen an Kanton	81'700.00	82'496.75	796.75	796.75			09.03.2023	Lehrerbesoldungskosten Kindergarten
2 21 2120 2120.3910.01	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Klassen besonderer Förder. Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	39'700.00	7'393.30	3'423.30	3'423.30			23.06.2022	Schulsozialdienst - neue Leistungsvereinbarung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Überschreitung	gebunden	Nachkredit		Datum	Begründung
						Kompetenz VR	Kompetenz AV		
2 21 2121	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Spezialunterricht	0.00	2'221.35	2'221.35		2'221.35			
2121.3110.02	Schulmobiliar, -Geräte							12.05.2022	Neuanschaffungen inf. Neubesetzung Psychomotorikstelle
2121.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	0.00	532.00	532.00		532.00		09.03.2023	Lizenzen RagTime + MS Office
2121.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0.00	14'227.60	14'227.60		14'227.60		23.06.2022	Schulleiter IBEM - Stellenprozententhöhung
2121.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'200.00	1'750.00	550.00		550.00		09.03.2023	Notebook-Anschaffungen (höhere Schülerzahl als budgetiert)
2121.3611.01	Entschädigungen an Kanton	509'740.00	516'040.25	6'300.25	6'300.25			09.03.2023	Lehrerbesoldungskosten Spezialunterricht
2121.3612.02	Beitrag für Begabtenförderung	25'000.00	26'980.15	1'980.15	1'980.15			09.03.2023	Beitrag an Stadt Burgdorf für Begabtenförderung
2 21 2122	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Deutsch als Zweitsprache								
2122.3611.01	Entschädigungen an Kanton	84'245.00	90'599.25	6'354.25	6'354.25			09.03.2023	Lehrerbesoldungskosten DaZ
2 21 2130	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Sekundarstufe I								
2130.3138.01	Kurse, Prüfungen + Beratungen	0.00	2'658.60	2'658.60		2'658.60		09.03.2023	ECDL (European Computer Driving Licence) Kurse
2130.3611.01	Entschädigungen an Kanton	2'024'615.00	2'084'250.50	59'635.50	59'635.50			09.03.2023	Lehrerbesoldungskosten Sekundarstufe I
2130.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	22'770.00	70'310.95	47'540.95	47'540.95			23.06.2022 09.03.2023	Schulsozialdienst - neue Leistungsvereinbarung - enthalten im Gesamtbetrag sind auch die Kosten für den Schularzt und die Schulzahnpflege
2 21 2131	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Wirtschaft, Arbeit, HH (WAH)								
2131.3611.01	Entschädigungen an Kanton	13'1035.00	150'086.50	19'051.50	19'051.50			09.03.2023	Lehrerbesoldungskosten WAH



Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Überschreitung	gebunden	Nachkredit			Begründung
						Kompetenz VR	Kompetenz AV	Datum	
<b>2</b> <b>21</b> <b>2170</b> 2170.3120.01	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Schulanlage Solothurnstr. Ver- und Entsorgung	28890.00	4'006.75	<b>12'116.75</b>	12'116.75			09.03.2023	Höhere Gaskosten
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fz.	1750.00	2'296.35	<b>546.35</b>	546.35			09.03.2023	Servicekontrolle Schaumfeuerlöscher
2170.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	18'960.00	19'840.00	<b>880.00</b>	880.00			09.03.2023	Miete Werkräume EG Kirchberg - zu tief budgetiert
<b>2</b> <b>21</b> <b>2171</b> 2171.3111.02	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Schulanlage Beundenweg Maschinen, Geräte HW	0.00	1'684.80	<b>1'684.80</b>				09.03.2023	Neuer Geffierschrank (Antrag BK 13.10.22 für CHF 1700.00 - nie in VR trakt.)
2171.3120.01	Ver- und Entsorgung	24'360.00	35'129.25	<b>10'769.25</b>	10'769.25			09.03.2023	Höhere Gaskosten
2171.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'490.00	14'308.25	<b>1'818.25</b>	1'818.25			09.03.2023	Malerarbeiten inf. Vandalismus - durch Versicherung 100 % gedeckt
<b>2</b> <b>21</b> <b>2172</b> 2172.3111.01	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Sportanlage Reinhardweg Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'400.00	10'011.60	<b>8'611.60</b>	8'611.60			15.03.2022	Ersatz Scheuersaugmaschine
2172.3113.01	Hardware	0.00	593.40	<b>593.40</b>	593.40			16.02.2022	Neuer PC Leiter Liegenschaftsunterhalt
2172.3120.01	Ver- und Entsorgung	25'380.00	34'696.00	<b>9'316.00</b>	9'316.00			09.03.2023	Höhere Gaskosten
2172.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00	2'857.25	<b>2'857.25</b>	2'857.25			16.02.2022	Erstellen Sanierungskonzept Wärmeerzeugung
2172.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00	2'330.70	<b>2'330.70</b>	2'330.70			09.03.2023	Aktivierung Kletterwand - gebunden infolge Kreditbeschluss VR
<b>2</b> <b>21</b> <b>2173</b> 2173.3000.01	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Schulraumplanung Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'760.00	9'140.00	<b>6'380.00</b>	6'380.00			09.03.2023	Projekt Schulraumplanung - gebunden infolge Kreditbeschluss AV

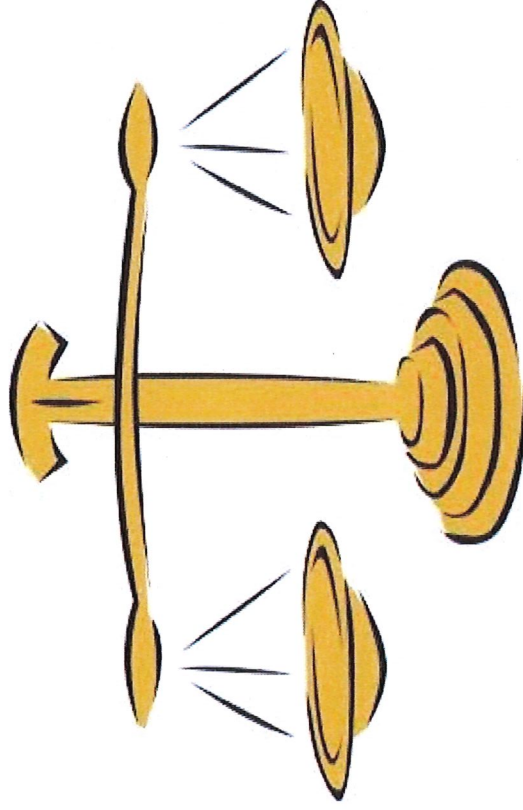
Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Überschreitung	gebunden	Nachkredit		Datum	Begründung
						Kompetenz VR	Kompetenz AV		
2 21 2173 2174.3132.01	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Schulmodulbaute Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	600.00	14735.85	14'135.85		14'135.85		09.03.2023	Fachexperten + Jurist wegen diverser Mängel EG und Boden OG
2 21 2190 2190.3010.01	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Schulleitung und Schulverwaltung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	57'100.00	58'295.50	1'195.50		1'195.50		09.03.2023	Infolge Stellenaufstockung von 50 auf 70% zuwenig budgetiert
2190.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'315.00	5'573.55	1'258.55		1'258.55		13.01.2022	IQES-Online Abonnement
2 21 2197 2190.3010.01	<b>Bildung</b> Obligatorische Schule Schulsozialdienst Entschädigungen an Gemeinden	20'550.00	65'078.20	44'528.20		44'528.20		23.06.2022	Schulsozialdienst - neue Leistungsvereinbarung
4 43 4330 4330.3136.01	<b>Gesundheit</b> Gesundheitsprävention Schulgesundheitsdienst Honorare privatärztliche Tätigkeit	5600.00	12'055.00	6'455.00		6'455.00		15.03.2022	Im Jahr 2021 verschobene Schularztuntersuchungen
4 43 4340 4340.3010.01	<b>Gesundheit</b> Gesundheitsprävention Pilzkontrolle Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'000.00	8'250.00	1'250.00		1'250.00		09.03.2023	Höhere Lohnkosten als budgetiert
9 96 9610 9610.3401.01	<b>Finanzen und Steuern</b> Vermögens-+Schuldenv. Zinsen Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'890.30	1'890.30		1'890.30		09.03.2023	Nach HRM2-Vorschriften Umbuchung auf kurzfristig vor Ablauf
				392'196.75	235'660.45	156'536.30	0.00		
Total Nackredite				42	18	24	0		

## 15. Details zur Jahresrechnung Gemeindeverband Kirchberg

### 15.1 Bilanz GVK



Gemeindeverband Kirchberg BE





## Bilanz

	1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
<b>1</b>	<b>5'868'130.44</b>	<b>12'581'607.36</b>	<b>12'864'782.80</b>	<b>5'584'955.00</b>
<b>10</b>	<b>1'043'047.34</b>	<b>12'204'024.16</b>	<b>12'418'470.55</b>	<b>828'600.95</b>
<b>100</b>	<b>363'497.18</b>	<b>7'712'864.81</b>	<b>7'418'697.65</b>	<b>657'664.34</b>
<b>1000</b>	<b>662.35</b>	<b>4'144.05</b>	<b>4'008.10</b>	<b>798.30</b>
10'000.01	662.35	4'144.05	4'008.10	798.30
<b>1001</b>	<b>218'260.92</b>	<b>7'298'389.91</b>	<b>7'155'748.10</b>	<b>360'902.73</b>
10'010.01	210'806.85	7'283'384.91	7'136'366.65	357'825.11
10'010.02	7'454.07	15'005.00	19'381.45	3'077.62
<b>1002</b>	<b>144'573.91</b>	<b>410'330.85</b>	<b>258'941.45</b>	<b>295'963.31</b>
10'020.01	15'761.06	60'330.85	36'567.00	39'524.91
10'020.02	6'409.90			6'409.90
10'020.03	122'402.95	350'000.00	222'374.45	250'028.50
<b>101</b>	<b>677'661.56</b>	<b>4'488'736.35</b>	<b>4'998'524.00</b>	<b>167'873.91</b>
<b>1010</b>	<b>94'313.71</b>	<b>112'888.56</b>	<b>102'599.21</b>	<b>104'603.06</b>
10'100.01	94'313.71	112'888.56	102'599.21	104'603.06
<b>1011</b>	<b>9'078.15</b>	<b>11'231.50</b>	<b>12'972.65</b>	<b>7'337.00</b>
10'110.01	8'977.10	10'231.50	11'919.55	7'289.05
10'110.02	101.05	1'000.00	1'053.10	47.95
<b>1014</b>	<b>561'521.80</b>	<b>3'207'969.25</b>	<b>3'723'857.70</b>	<b>45'633.35</b>
10'140.01		701'758.20	701'758.20	
10'140.02		740'473.80	740'473.80	
10'140.03		535'917.50	528'080.00	7'837.50
10'140.04	519'444.20	55'440.45	537'088.80	37'795.85
10'140.05	42'077.60	1'174'379.30	1'216'456.90	
<b>1015</b>	<b>10'835.45</b>	<b>1'100'290.75</b>	<b>1'102'399.70</b>	<b>8'726.50</b>
10'150.01		1'084'281.20	1'084'281.20	
10'150.02	104.60	7.50	71.10	41.00
10'150.03	10'330.85	16'002.05	18'047.40	8'285.50
10'150.04	400.00			400.00

**Bilanz**

	1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
<b>1016</b>	<b>1'552.45</b>	<b>56'356.29</b>	<b>56'694.74</b>	<b>1'214.00</b>
10'160.01	1'552.45	56'356.29	56'694.74	1'214.00
	<b>Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben</b>			
	Vorschuss für Lager, Exkursionen usw.			
<b>1019</b>	<b>360.00</b>			<b>360.00</b>
10'190.02	360.00			360.00
	<b>Übrige Forderungen</b>			
	Depotzahlungen, Hinterlegungen			
<b>104</b>	<b>1'888.60</b>	<b>2'423.00</b>	<b>1'248.90</b>	<b>3'062.70</b>
	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>			
<b>1040</b>	<b>551.70</b>	<b>551.70</b>		<b>551.70</b>
10'400.01	551.70	551.70		551.70
	<b>Personalaufwand</b>			
	TA Personalaufwand			
<b>1041</b>	<b>1'888.60</b>	<b>1'871.30</b>	<b>1'248.90</b>	<b>2'511.00</b>
10'410.01	1'888.60	1'871.30	1'248.90	2'511.00
	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>			
	TA Sach- und übriger Betriebsaufwand			
<b>14</b>	<b>4'825'083.10</b>	<b>377'583.20</b>	<b>446'312.25</b>	<b>4'756'354.05</b>
	<b>Verwaltungsvermögen</b>			
<b>140</b>	<b>4'634'949.00</b>	<b>155'902.40</b>	<b>406'433.25</b>	<b>4'384'418.15</b>
	<b>Sachanlagen VV</b>			
<b>1401</b>	<b>24'903.00</b>		<b>655.00</b>	<b>24'248.00</b>
14'010.01	26'213.30			26'213.30
14'010.99	-1'310.30		655.00	-1'965.30
	<b>Strassen / Verkehrswege</b>			
	Strassen/Plätze/Verkehrswege			
	WB Strassen/Plätze/Verkehrswege			
<b>1404</b>	<b>3'613'109.00</b>	<b>89'562.90</b>	<b>156'374.90</b>	<b>3'546'297.00</b>
14'040.01	3'975'242.95	89'562.90		4'064'805.85
14'040.99	-362'133.95		156'374.90	-518'508.85
	<b>Hochbauten</b>			
	Hochbauten allgemeiner Haushalt			
	WB Hochbauten			
<b>1406</b>	<b>307'657.00</b>	<b>46'619.35</b>	<b>63'972.35</b>	<b>290'304.00</b>
14'060.01	383'309.95	46'619.35	23'309.65	406'619.65
14'060.99	-75'652.95		40'662.70	-116'315.65
	<b>Mobilien VV</b>			
	Mobilien allgemeiner Haushalt			
	WB Mobilien			
<b>1407</b>		<b>19'720.15</b>		<b>19'720.15</b>
14'070.01		19'720.15		19'720.15
	<b>Anlagen im Bau VV</b>			
	Anlagen im Bau			
<b>1409</b>	<b>689'280.00</b>		<b>185'431.00</b>	<b>503'849.00</b>
14'090.01	225'612.30			225'612.30
14'090.99	-36'592.30		18'676.00	-55'268.30
14'099.01	1'334'012.00			1'334'012.00
14'099.99	-833'752.00		166'755.00	-1'000'507.00
	<b>Übrige Sachanlagen</b>			
	übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt			
	WB übrige Sachanlagen			
	Sammelkonto bestehendes VV			
	WB bestehendes VV			

**Bilanz**

	1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>221'680.80</b>	<b>39'879.00</b>	<b>371'935.90</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>30'040.00</b>	<b>30'040.00</b>	
14'200.01	Informatik allgemeiner Haushalt	129'116.80		129'116.80
14'200.99	WB Informatik	-99'076.80	30'040.00	-129'116.80
<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>	<b>221'680.80</b>		<b>293'222.90</b>
14'270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung	221'680.80		293'222.90
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>88'552.00</b>	<b>9'839.00</b>	<b>78'713.00</b>
14'290.01	Übrige immaterielle Anlagen	98'391.65		98'391.65
14'290.99	WB übrige immaterielle Anlagen	-9'839.65	9'839.00	-19'678.65



## Bilanz

	1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
<b>2</b>	<b>5'868'130.44</b>	<b>7'500'655.20</b>	<b>7'783'830.64</b>	<b>5'584'955.00</b>
<b>Passiven</b>				
<b>20</b>	<b>5'824'273.85</b>	<b>7'500'655.20</b>	<b>7'739'974.05</b>	<b>5'584'955.00</b>
<b>Fremdkapital</b>				
<b>200</b>	<b>789'352.85</b>	<b>6'345'389.75</b>	<b>6'043'008.80</b>	<b>1'091'733.80</b>
<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>				
<b>2000</b>	<b>556'957.35</b>	<b>5'963'608.15</b>	<b>5'691'789.40</b>	<b>828'776.10</b>
<b>Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten</b>				
20'000.01 Kreditoren Verband (ABACUS)	546'724.60	5'653'585.40	5'382'128.55	818'181.45
20'000.02 Verschiedene Kreditoren	10'232.75	9'959.35	9'597.45	10'594.65
20'001.01 Kreditor Sozialversicherungen		123'741.55	123'741.55	
20'001.02 Kreditor Unfallversicherung		11'937.00	11'937.00	
20'001.03 Kreditor Krankentaggeld		6'705.80	6'705.80	
20'001.04 Kreditor Pensionskasse		143'068.80	143'068.80	
20'001.05 Kreditor Familienausgleichskasse		14'610.25	14'610.25	
<b>2001</b>	<b>61'453.30</b>	<b>61'453.30</b>	<b>61'453.30</b>	<b>61'453.30</b>
<b>Kontokorrente mit Dritten</b>				
20011.02 Projekt ZSO Futura		52'285.70	52'285.70	
20'012.01 Durchlaufende Beträge		9'167.60	9'167.60	
<b>2004</b>	<b>221'290.65</b>	<b>320'328.30</b>	<b>286'966.10</b>	<b>254'652.85</b>
<b>Transfer-Verbindlichkeiten</b>				
20'040.01 Ordentliche Gemeindebeiträge	123'055.05	42'213.10	133'664.05	31'604.10
20'040.02 Schulkostenbeiträge Gemeinden	67'036.40	157'397.05	122'102.85	102'330.60
20'040.03 Gemeindebeiträge öffentliche Sicherheit	31'199.20		31'199.20	
20'040.05 Infrastrukturbeiträge Gemeinden		120'718.15		120'718.15
<b>2006</b>	<b>11'104.85</b>		<b>2'800.00</b>	<b>8'304.85</b>
<b>Depotgelder und Kautionen</b>				
20'060.01 Depotgeld KbF	1'197.00			1'197.00
20'060.02 Depotgeld ZSO "Getränkemaschine"	257.85			257.85
20'060.04 Schlüsseldepot Schulanlage	4'850.00			4'850.00
20'060.05 Wettbewerb Campus25+	4'800.00		2'800.00	2'000.00
<b>201</b>	<b>550'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>800'000.00</b>
<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>				
<b>2014</b>	<b>550'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>800'000.00</b>
<b>Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten</b>				
20'144.01 PostFinance, fällige Schuldscheine	550'000.00	800'000.00	550'000.00	800'000.00
<b>204</b>	<b>6'965.25</b>	<b>5'265.45</b>	<b>6'965.25</b>	<b>5'265.45</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>				
<b>2044</b>	<b>6'225.25</b>	<b>5'065.45</b>	<b>6'225.25</b>	<b>5'065.45</b>
<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>				

## Bilanz

	1.1.2022	Zuwachs	Abgang	31.12.2022
20'440.01	6'225.25	5'065.45	6'225.25	5'065.45
<b>2045</b>	<b>740.00</b>	<b>200.00</b>	<b>740.00</b>	<b>200.00</b>
20'450.01	740.00	200.00	740.00	200.00
<b>206</b>	<b>4'460'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>1'140'000.00</b>	<b>3'670'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>4'460'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>1'140'000.00</b>	<b>3'670'000.00</b>
20'640.05	400'000.00		400'000.00	
20'640.07	500'000.00		500'000.00	
20'640.08	1'560'000.00		70'000.00	1'490'000.00
20'640.09	2'000'000.00	350'000.00	170'000.00	2'180'000.00
<b>209</b>	<b>17'955.75</b>			<b>17'955.75</b>
<b>2092</b>	<b>17'955.75</b>			<b>17'955.75</b>
20'920.01	17'955.75			17'955.75
<b>29</b>	<b>43'856.59</b>		<b>43'856.59</b>	
<b>299</b>	<b>43'856.59</b>		<b>43'856.59</b>	
<b>2990</b>				<b>-43'856.59</b>
29'900.01			<b>43'856.59</b>	<b>-43'856.59</b>
<b>2999</b>	<b>43'856.59</b>			<b>43'856.59</b>
29'990.01	43'856.59			43'856.59

## 15.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen GVK





## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
Aufwandüberschuss	6'561'191.40	6'561'191.40	6'691'770.00	6'647'913.41 43'856.59	6'170'615.60	6'170'615.60
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>						
Nettoaufwand	417'677.80	373'821.21 43'856.59	398'140.00	354'283.41 43'856.59	363'475.05	363'475.05
<b>01 Legislative und Exekutive</b>						
	72'330.35	72'330.35	58'105.00	58'105.00	62'904.00	62'904.00
<b>0110 Legislative</b>						
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	10'370.20	10'370.20	11'085.00	11'085.00	10'224.00	10'224.00
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'310.00		1'520.00		1'380.00	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					29.55	
Drucksachen, Publikationen	578.40		500.00		7.30	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'454.60		8'000.00		530.40	
Reisekosten und Spesen	27.20		45.00		7'024.75	
Übriger Betriebsaufwand					18.20	
3170.01					253.80	
3199.01					980.00	
3900.01	1'000.00		1'020.00			14.45
4309.01		14.00		15.00		10'209.55
4612.01		10'356.20		11'070.00		
Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
<b>0120 Exekutive</b>						
Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	61'960.15	61'960.15	47'020.00	47'020.00	52'680.00	52'680.00
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'679.80		32'920.00		39'509.20	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'287.05		910.00		1'946.80	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	83.50		85.00		123.80	
3054.01	298.25		225.00		499.45	
3099.01			200.00			
überiger Personalaufwand						
3132.01	20'340.70				7'539.00	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	926.20		930.00			
3133.01	970.00		970.00			
3158.01						
Informatik-Nutzungsaufwand						
Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	100.00					
3160.01	228.65		550.00		788.30	
Miete und Pacht Liegenschaften	116.00		230.00		233.25	
3170.01						
Reisekosten und Spesen	2'930.00		10'000.00		2'040.20	
3199.01						
Übriger Betriebsaufwand						
3199.03		6'485.50				8'230.85
Freier Ratskredit		55'474.65		47'020.00		44'449.15
4260.01						
Rückstellungen Dritter						
4612.01						
Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
<b>02 Allgemeine Dienste</b>						
Nettoaufwand	345'347.45	301'490.86 43'856.59	340'035.00	296'178.41 43'856.59	300'571.05	300'571.05

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0220 Allgemeine Dienste</b>	<b>325'307.80</b>	<b>281'451.21</b>	<b>340'035.00</b>	<b>296'178.41</b>	<b>300'571.05</b>	<b>300'571.05</b>
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	213'662.00		217'200.00		188'171.20	
3010.09 Taggelder von Versicherungen, AHV, EO	-1'558.45					
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'040.60		14'065.00		12'180.40	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	23'859.05		25'890.00		20'776.70	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	655.15		710.00		611.30	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'009.65		3'480.00		3'010.35	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	770.45		760.00		641.35	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'346.25		2'750.00		1'106.20	
3091.01 Personalwerbung	21'785.25				17'557.55	
3099.01 übriger Personalaufwand	600.00		540.00		360.00	
3100.01 Büromaterial	2'291.30		3'500.00		2'747.85	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	932.45		1'500.00		332.70	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften			300.00		35.00	
3109.01 Übriger Material- und Warenaufwand	7.00		100.00			
3110.01 Büromöbel und Geräte					6'776.80	
3113.01 Hardware	594.50		2'000.00		162.00	
3118.01 Immaterielle Anlagen (Software)	3'170.30		13'645.00		4'256.50	
3120.01 Ver- und Entsorgung	1'065.20		2'270.00		2'067.35	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	275.00		400.00		355.00	
3130.02 Porti, Post- und Bankspesen	1'251.95		1'830.00		1'294.43	
3130.03 Telefon, Internet	1'817.50		1'840.00		1'696.00	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'570.40		12'850.00		1'654.40	
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand	7'518.00		6'060.00		7'036.05	
3134.01 Sachversicherungsprämien	876.00		915.00		945.10	
3150.01 Unterhalt Büromöbel und Geräte	531.25		250.00		247.70	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	14'206.95		14'675.00		13'493.55	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	8'910.00		10'405.00		10'404.00	
3162.01 Raten für operatives Leasing	1'473.35		1'600.00		1'484.75	
3169.01 Übrige Mieten und Benützunggebühren	75.00					
3170.01 Reisekosten und Spesen	434.70		400.00		196.50	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	72.65		100.00		93.82	
3320.01 Planmässige Abschreibungen Software/Hardware	64.35				873.00	
3940.01 Interne Verrechnung von Zinsaufwand					3.50	
4210.01 Gebühren für Amtshandlungen		40.00				160.00
4240.02 Entschädigung für beanspruchte Dienstleistungen		18.00				20.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter		2'078.85				2'100.00
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag						10.35
4400.01 Zinsen flüssige Mittel						666.05
4451.01 Erträge vom Anzeigerverband Kirchberg						77'862.60

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01		265'521.16		277'018.41		206'500.75
4699.11		793.20		500.00		271.30
4900.01		1'000.00		1'020.00		980.00
4910.01		12'000.00		12'000.00		12'000.00
<b>0290</b>	<b>20'039.65</b>	<b>20'039.65</b>				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	510.25				
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25.05				
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8.45				
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.25				
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.80				
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.35				
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	568.35				
3110.01	Büromöbel und Geräte	11'614.00				
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	425.60				
3120.01	Ver- und Entsorgung	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				
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VW	1'788.95				
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	243.00				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'039.65			
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>577'439.40</b>	<b>577'439.40</b>	<b>572'145.00</b>	<b>534'469.25</b>	<b>534'469.25</b>
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>577'439.40</b>	<b>577'439.40</b>	<b>572'145.00</b>	<b>534'469.25</b>	<b>534'469.25</b>
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>552'129.35</b>	<b>552'129.35</b>	<b>542'000.00</b>	<b>512'374.45</b>	<b>512'374.45</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	8'143.05		9'600.00	7'394.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	209'579.30		210'000.00	206'870.20	
3010.02	Sold Zivilschutz-Dienstleistende	9'049.40		11'400.00	8'216.00	
3010.09	Taggelder von Versicherungen, AHV, EO				-4'184.00	
3040.01	Betreuungszulage	2'160.00		2'160.00	2'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'867.00		13'750.00	13'577.15	
3050.09	Aufwandsminderungskonto Soz.leistungen				-267.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'566.45		22'465.00	21'331.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	647.95		690.00	690.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'212.95		3'400.00	3'355.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	731.80		735.00	724.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'750.00		6'750.00		



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.03 Aus- und Weiterbildung AdZS	3'620.00		3'300.00		3'170.00	
3099.01 übriger Personalaufwand	270.00		360.00		210.00	
3100.01 Büromaterial	1'593.55		1'000.00		1'432.15	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'550.75		7'000.00		5'258.40	
3101.07 Verbrauchsmaterial Corona	200.00				535.80	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	617.65		200.00			
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3110.01 Büromöbel und Geräte	7'529.35		1'000.00		751.30	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'430.05		3'500.00		4'901.15	
3112.01 Dienstkleider, Uniformen	4'870.75		5'100.00		6'221.65	
3113.01 Hardware	464.20				81.00	
3118.01 Immaterielle Anlagen (Software)	1'236.05		1'620.00		3'495.85	
3120.01 Ver- und Entsorgung	2'038.50		3'100.00		3'183.60	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	374.75		100.00		156.45	
3130.02 Porti, Post- und Bankspesen	1'253.35		2'200.00		1'909.35	
3130.03 Telefon, Internet	2'148.35		1'600.00		1'621.95	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'401.40		1'700.00		2'149.90	
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand	6'650.50		6'485.00		6'495.45	
3134.01 Sachversicherungsprämien	3'528.55		4'240.00		4'203.00	
3134.02 Fahrzeugversicherung	5'559.15		5'820.00		5'404.50	
3137.01 Steuern und Abgaben	5'515.05		5'590.00		5'385.45	
3138.01 Kurse, Prüfungen und Beratungen	17'523.05		19'500.00		16'957.79	
3150.01 Unterhalt Büromöbel und Geräte			250.00		247.70	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'618.40		12'000.00		9'528.01	
3152.01 Unterhalt Kleider, Wäsche, Vorhänge	511.10		1'000.00		632.65	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'708.40		5'715.00		8'245.95	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	30'130.00		33'240.00		31'956.00	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'600.00		2'300.00		2'166.00	
3162.01 Raten für operatives Leasing	1'473.40		1'590.00		1'484.65	
3169.01 Übrige Mieten und Benützungsgebühren	75.00					
3170.01 Reisekosten und Spesen	2'610.00		2'400.00		2'510.70	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste			300.00		360.00	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	25.60		6'000.00		806.15	
3320.91 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
VV						
3400.01 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			620.00		638.45	
3634.01 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	108'692.50		110'000.00		107'915.50	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3940.01 Interne Verrechnung von Zinsaufwand	602.05		120.00			

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01		13'385.85		6'000.00		7'088.75
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	20'420.20		19'935.00		12'161.20
4250.01	Verkäufe			500.00		400.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter	1'065.85				811.05
4401.01	Verzugszinsen					27.45
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons			8'600.00		10'450.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	510'607.45		500'315.00		474'786.00
4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'650.00		6'650.00		6'650.00
<b>1627</b>	<b>Regionale Führungsorganisation</b>	<b>25'310.05</b>	<b>30'145.00</b>	<b>30'145.00</b>	<b>22'094.80</b>	<b>22'094.80</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	11'763.05	14'010.00	14'010.00	8'209.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41.80	45.00	45.00		
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden + Funktionäre	300.00	500.00	500.00	200.00	
3100.01	Büromaterial	311.95	1'000.00	1'000.00	697.60	
3110.01	Büromöbel und Geräte		500.00	500.00	2'047.30	
3113.01	Hardware	1'997.80	2'100.00	2'100.00	145.10	
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	2'169.00	2'800.00	2'800.00	2'790.10	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'121.10	1'500.00	1'500.00	1'059.75	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	255.80				
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften				150.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00				
3170.01	Reisekosten und Spesen	471.10	1'000.00	1'000.00	117.60	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		40.00	40.00	27.60	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'650.00	6'650.00	6'650.00	6'650.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	28.45				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	25'310.05		30'145.00		22'094.80
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>5'111'173.70</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>5'232'090.00</b>	<b>4'845'841.60</b>	<b>4'845'841.60</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'103'204.75</b>	<b>5'217'440.75</b>	<b>5'217'440.00</b>	<b>4'836'048.80</b>	<b>4'836'048.80</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>82'496.75</b>	<b>81'700.00</b>	<b>81'700.00</b>	<b>80'638.75</b>	<b>80'638.75</b>
3611.01	Entschädigungen an Kanton	82'496.75	81'700.00	81'700.00	80'638.75	
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB		82'496.75	81'700.00		80'638.75
<b>2120</b>	<b>Klassen besondere Förderung</b>	<b>321'257.45</b>	<b>392'330.00</b>	<b>392'330.00</b>	<b>361'203.30</b>	<b>361'203.30</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'780.80	5'500.00	5'500.00	4'813.70	
3040.01	Betreuungszulage	3.10	20.00	20.00	6.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		360.00	360.00		
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.65	20.00	20.00	16.10	

**Erfolgsrechnung**

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01			90.00			
3055.01	13.00		20.00		16.70	
3090.01	80.00		5'000.00		3'067.00	
3099.01	1'212.00		4'100.00		1'561.15	
3100.01	210.15		2'100.00		49.20	
3101.01	385.20		100.00			
3102.01	325.15		500.00		321.85	
3103.01	193.30		210.00		144.50	
3104.01	17'168.00		27'840.00		20'620.25	
3106.01	308.75		400.00		690.95	
3110.02			700.00		717.40	
3113.01	2'900.45		3'710.00		7'521.95	
3118.01	670.00		800.00		419.00	
3130.01	200.00		700.00			
3130.02	255.20		450.00		172.30	
3130.03	590.00		480.00		543.55	
3132.01	3'823.10		3'670.00		4'727.00	
3133.01	245.60		600.00		245.60	
3134.01	40.00		290.00		336.00	
3150.01			1'500.00			
3150.02			200.00			
3151.01			1'000.00			
	850.00		5'050.00		700.00	
			400.00		220.00	
	4'756.95		4'700.00		5'359.20	
			2'400.00			
	948.90		14'420.00		6'357.05	
	2'764.35		5'700.00		5'643.60	
	111.95		300.00		33.40	
	262'430.75		284'280.00		281'520.50	
	99.80		100.00		10.00	
	7'393.30		3'970.00		2'239.75	
	9'486.00		10'520.00		13'049.40	
			130.00		80.15	
		1'350.00		500.00		1'080.00
						10.00
						1'000.00
		57'476.70		103'550.00		77'592.80
		262'430.75		284'280.00		281'520.50



## Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2121</b>	<b>Spezialunterricht</b>	<b>601'315.15</b>	<b>601'315.15</b>	<b>583'620.00</b>	<b>583'620.00</b>	<b>554'343.30</b>	<b>554'343.30</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'737.80		5'300.00			
3091.01	Personalwerbung	200.00		500.00		350.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	1'710.50		2'780.00		1'321.20	
3100.01	Büromaterial	663.65		500.00		732.85	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8.95		200.00		123.15	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		120.00	
3104.05	Lehrmittel Logopädie	2'015.25		3'100.00		2'288.40	
3104.06	Lehrmittel IF (integrative Förderung)	4'335.00		7'350.00		5'987.40	
3104.07	Lehrmittel Psychomotorik	1'305.75		1'200.00		1'157.00	
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	2'221.35					
3113.01	Hardware	3'040.00		2'800.00		2'948.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	532.00					
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	425.90		500.00		372.00	
3130.03	Telefon, Internet	120.45		320.00		120.25	
3132.01	Honore externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'227.60					
3134.01	Sachversicherungsprämien	80.00		30.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte			200.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'750.00		1'200.00		1'442.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					88.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	516'040.25		509'740.00		500'424.75	
3612.02	Beitrag für Begabtenförderung	26'980.15		25'000.00		21'149.55	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'920.55		22'090.00		15'614.00	
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand			210.00		104.25	
4611.01	Entschädigung/Beitrag des Kantons		5'608.80		4'800.00		32'769.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		52'685.95		44'080.00		500'424.75
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden für LB		516'040.25		509'740.00		21'149.55
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden für Begabtenförderung		26'980.15		25'000.00		
<b>2122</b>	<b>Deutsch als Zweitsprache (DaZ)</b>	<b>102'175.95</b>	<b>102'175.95</b>	<b>104'105.00</b>	<b>104'105.00</b>	<b>92'608.75</b>	<b>92'608.75</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'500.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	548.80		1'340.00		398.05	
3100.01	Büromaterial			500.00		363.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					169.95	
3104.01	Lehrmittel	3'437.75		5'585.00		2'014.95	
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte					129.00	
3113.01	Hardware	600.00		760.00		800.00	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02			200.00			
3153.01	350.00		400.00		400.00	
3170.01			150.00			
3611.01	90'599.25		84'245.00		88'296.50	
3930.01	6'640.15		7'360.00			
3940.01			65.00		37.10	
4611.01		11'576.70		3'000.00		4'312.25
4612.01		90'599.25		16'860.00		88'296.50
4612.02				84'245.00		
<b>2130</b>	<b>2'590'011.05</b>	<b>2'590'011.05</b>	<b>2'561'210.00</b>	<b>2'561'210.00</b>	<b>2'440'063.05</b>	<b>2'440'063.05</b>
3090.01	9'176.20		12'000.00		7'019.40	
3099.01	4'435.35		7'710.00		3'266.00	
3100.01	1'571.15		6'500.00		3'698.25	
3101.01	215.20		600.00		2'176.40	
3102.01	5'696.30		6'500.00		5'466.80	
3103.01	399.90		1'500.00		417.70	
3103.02	651.75		500.00		297.00	
3104.01	89'693.32		94'415.00		84'644.53	
3104.03	32'612.10		37'000.00		28'663.02	
3106.01	1'002.05		600.00		654.40	
3110.02	13'113.40		15'180.00		9'040.70	
3113.01	28'963.20		31'820.00		8'370.70	
3118.01	8'269.65		11'810.00		5'785.75	
3120.01	200.00		200.00		120.00	
3130.01	1'070.30		1'300.00		99.00	
3130.02	992.85		1'200.00		908.75	
3130.03	1'348.70		1'625.00		1'363.35	
3132.01	37'727.30		56'770.00		40'350.85	
3134.01	200.00		265.00		270.00	
3138.01	2'658.60					
3150.02	5'317.00		6'000.00		1'251.75	
3151.01	7'247.05		7'300.00		5'400.05	
	Werkzeuge					
3153.01	4'217.80		10'600.00		4'505.05	
3158.01	1'865.90		3'840.00		4'852.10	
3161.01			300.00			
3162.01	16'817.95		16'980.00		10'630.40	
3170.01	101.00		500.00		58.10	
3171.01	56'360.28		58'190.00		49'393.80	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	10'360.25		21'550.00		3'710.50	
3190.01	86.30				259.00	
3199.01	598.40		1'500.00		498.95	
3300.91	9'969.00		9'970.00		9'969.45	
3320.01	30'040.00		30'040.00		30'039.00	
3611.01	2'084'250.50		2'024'615.00		2'047'332.25	
3900.01	99.80		770.00		125.00	
3910.01	70'310.95		22'770.00		17'871.50	
3920.01					4'000.00	
3930.01	52'172.90		57'860.00		46'766.70	980.00
3940.01	208.65		1'130.00		786.85	2'690.00
4250.01		850.00		1'000.00		
4260.01		3'766.20				
4390.01		366.75				
4611.01		13'769.10		10'000.00		1'800.00
4612.01		487'008.50		525'595.00		387'260.80
4612.02		2'084'250.50		2'024'615.00		2'047'332.25
<b>2131</b>	<b>179'481.85</b>	<b>179'481.85</b>	<b>183'210.00</b>	<b>183'210.00</b>	<b>170'702.60</b>	<b>170'702.60</b>
3100.01			500.00		89.45	
3101.01	1'800.60		4'000.00		1'694.10	
3103.01	391.40		825.00		534.45	
3104.01	4'863.00		7'235.00		5'196.60	
3105.01	15'340.90		29'180.00		15'705.60	
3110.03	195.10		1'200.00		159.00	
3112.01			200.00			
3113.01			1'320.00			
3118.01	92.00					
3150.02	72.20					
3153.01			300.00			
3158.01	150'086.50		131'035.00		88.00	
3611.01	6'640.15		7'360.00		147'204.75	
3930.01			55.00		30.65	
3940.01		29'395.35		52'175.00		23'497.85
4612.01		150'086.50		131'035.00		147'204.75
4612.02						
<b>2170</b>	<b>290'060.85</b>	<b>290'060.85</b>	<b>301'070.00</b>	<b>301'070.00</b>	<b>292'492.65</b>	<b>292'492.65</b>
3010.01	112'582.15		116'240.00		110'438.55	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	246.40		300.00		275.65	
3050.01	7'121.85		7'530.00		7'023.90	
3052.01	10'663.75		10'585.00		10'593.20	
3053.01	346.40		385.00		367.60	
3054.01	1'658.65		1'860.00		1'735.85	
3055.01	382.90		410.00		385.55	
3090.01	529.25		1'900.00		539.25	
3091.01			200.00			
3099.01	368.10		650.00		507.25	
3100.01	80.90		200.00		80.85	
3101.01	4'986.85		7'700.00		6'867.45	
3103.01	16.50		35.00		32.00	
3110.02	14'387.85		16'700.00		14'940.50	
3111.01	450.50		1'600.00		650.00	
3113.01					893.60	
3118.01	46.00					
3120.01	41'006.75		28'890.00		31'979.85	
3130.04	502.80		525.00		518.10	
3132.01	102.30				3'730.00	
3133.01	161.55					
3134.01	6'608.50		7'065.00		6'531.10	
3137.01					76.45	
3144.01	10'007.65		19'760.00		17'786.00	
3150.01			300.00			
3150.02	824.55		2'200.00		270.35	
3151.01	2'296.35		1'750.00		1'122.05	
3158.01					44.00	
3160.01	19'840.00		18'960.00		19'720.00	
3170.01	308.40		500.00		300.00	
3199.01					11.25	
3300.41	3'694.00		3'695.00		3'694.00	
3300.91	50'001.00		50'000.00		50'000.00	
3940.01	838.95		1'130.00		1'378.30	
4260.01		6'825.80				1'823.65
4472.01		310.00				50.00
4612.01		282'925.05		301'070.00		290'619.00
<b>2171</b>	<b>200'990.55</b>	<b>200'990.55</b>	<b>200'800.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>201'618.75</b>	<b>201'618.75</b>
3010.01	61'641.20		65'620.00		63'461.40	



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.01	Betreuungszulage	162.00	550.00	555.60		
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'436.20	4'215.00	3'965.20		
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'108.10	3'120.00	3'327.15		
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180.65	215.00	210.45		
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	848.05	1'050.00	980.10		
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	197.70	230.00	220.55		
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	394.40	1'000.00	568.25		
3091.01	Personalwerbung		200.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	567.10	730.00	569.10		
3100.01	Büromaterial	28.05	250.00	42.40		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'817.30	7'700.00	5'905.15		
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	16.50	35.00	32.00		
3106.01	Medizinisches Material		200.00			
3110.02	Schulmobiliar, -Geräte	2'224.40	3'250.00	6'228.50		
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	390.00	1'600.00	339.50		
3111.02	Maschinen, Geräte HW	1'684.80				
3113.01	Hardware	474.70				
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	106.55		10.65		
3120.01	Ver- und Entsorgung	35'129.25	24'360.00	24'549.75		
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	1'927.50	2'575.00	1'938.70		
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	178.15		2'943.40		
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	48.45				
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'215.10	4'565.00	4'190.35		
3137.01	Steuern und Abgaben			19.10		
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'308.25	12'490.00	16'090.05		
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte		200.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	118.00	500.00	12.95		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	423.45	1'250.00	386.40		
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			15.00		
3170.01	Reisekosten und Spesen	90.00	295.00	150.65		
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			11.25		
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'219.00	8'220.00	8'219.00		
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'707.00	4'710.00	4'706.00		
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	50'001.00	50'005.00	50'000.00		
3940.01	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	1'347.70	1'665.00	1'970.15		250.00
4250.01	Verkäufe					
4260.01	Rückerstattungen Dritter	2'262.40				
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	800.00			200.00	310.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	197'928.15			200'600.00	201'058.75

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2172 Sportanlage Reinhardweg</b>	<b>272'759.35</b>	<b>272'759.35</b>	<b>284'745.00</b>	<b>284'745.00</b>	<b>272'485.15</b>	<b>272'485.15</b>
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'140.00		2'980.00		2'470.00	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'992.80		69'590.00		63'813.45	
3010.09 Taggelder von Versicherungen, AHV, EO	-9'705.20					
3040.01 Betreuungszulage	685.80		1'400.00		1'191.65	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'498.60		4'550.00		3'986.60	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskasse	3'968.25		4'020.00		4'105.35	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	179.55		220.00		206.45	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	876.85		1'110.00		985.45	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	201.30		230.00		215.80	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	502.20		1'000.00		646.60	
3091.01 Personalwerbung	309.85		200.00			
3099.01 übriger Personalaufwand	420.55		455.00		588.25	
3100.01 Büromaterial	35.05		250.00		42.35	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'779.75		7'350.00		4'267.05	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	16.50		35.00		32.00	
3106.01 Medizinisches Material			150.00			
3110.02 Schulmobiliar, -Geräte	14'960.10		18'000.00		6'325.10	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'011.60		1'400.00			
3113.01 Hardware	593.40					
3118.01 Immaterielle Anlagen (Software)	129.35				10.65	
3120.01 Ver- und Entsorgung	34'696.00		25'380.00		25'576.20	
3130.04 Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	182.40		185.00		199.80	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'857.25				2'074.70	
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand	64.65					
3134.01 Sachversicherungsprämien	4'806.10		5'350.00		4'793.10	
3141.01 Unterhalt Strassen/Verkehrswege/Parkplätze					3'022.05	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'522.55		13'910.00		29'550.55	
3150.02 Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte	740.75		1'000.00			
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'846.15		5'250.00		1'212.85	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					15.00	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	248.80		305.00		185.80	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'936.00		11'440.00		7'936.00	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'330.70					
3300.91 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	37'501.00		37'500.00		37'500.00	
3940.01 Interne Verrechnung von Zinsaufwand	1'430.70		1'485.00		1'532.35	
4260.01 Rückstellungen Dritter		3'190.55				

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01		18'706.90		19'300.00		15'951.00
4472.01		1'852.50		3'500.00		1'830.00
4611.01				500.00		850.00
4612.01		249'009.40		261'445.00		253'854.15
<b>2173</b>	<b>20'613.05</b>	<b>20'613.05</b>	<b>92'630.00</b>	<b>92'630.00</b>	<b>15'960.00</b>	<b>15'960.00</b>
3000.01	9'140.00		2'760.00		3'890.00	
3050.01	235.05		45.00		381.30	
3054.01	54.45		15.00		101.70	
3099.01					750.00	
3130.04					42.65	
3132.01	218.10					
3160.01					150.00	
3170.01	14.60		500.00		357.70	
3320.91	9'839.00		86'475.00		9'839.65	
3940.01	1'111.85		2'835.00		447.00	
4612.01		20'613.05		92'630.00		15'960.00
<b>2174</b>	<b>283'734.80</b>	<b>283'734.80</b>	<b>302'440.00</b>	<b>302'440.00</b>	<b>256'591.90</b>	<b>256'591.90</b>
3000.01	140.00				34'780.00	
3010.01	44'122.00		51'360.00		597.40	
3040.01	396.70		500.00		2'251.75	
3050.01	2'474.35		3'325.00		2'306.00	
3052.01	2'745.60		3'125.00		114.75	
3053.01	127.80		170.00		556.55	
3054.01	619.45		820.00		121.55	
3055.01	144.15		180.00		390.60	
3090.01	352.95		300.00		147.30	
3091.01			200.00		362.20	
3099.01	249.00		565.00		42.35	
3100.01	195.45		250.00		2'873.95	
3101.01	3'739.70		6'400.00		32.00	
3103.01	16.50		35.00			
3106.01			200.00			
3110.01					389.50	
3110.02	13'071.25		15'160.00		4'352.10	
3111.01	151.70		1'000.00		339.50	
3113.01	415.40					
3118.01	95.10				10.70	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.01					13'089.80	
3120.01	14'863.35		24'950.00		10'743.35	
3130.04	127.20		130.00		107.60	
3132.01	14'735.85		600.00		12'593.20	
3133.01	48.45					
3134.01	3'002.90		2'760.00		1'646.80	
3137.01					19.15	
3144.01	12'065.95		11'920.00		296.30	
3150.01			100.00			
3150.02			500.00			
3151.01	116.30		1'120.00			
3158.01					14.00	
3170.01	91.00		165.00		105.65	
3190.01					743.15	
3199.01					11.25	
3300.41	125'780.70		127'040.00		125'403.90	
3300.61	30'880.00		35'770.00		30'879.70	
3940.01	12'966.00		13'795.00		11'269.85	
4250.01						250.00
4260.01		2'576.40				3'497.75
4309.01		3.90				
4612.01		281'154.50		302'440.00		252'844.15
<b>2190</b>	<b>86'951.95</b>	<b>86'951.95</b>	<b>91'740.00</b>	<b>91'740.00</b>	<b>67'590.45</b>	<b>67'590.45</b>
3010.01	58'295.50		57'100.00		42'218.45	
3040.01	2'100.00		2'100.00		1'500.00	
3050.01	3'677.25		3'700.00		2'733.50	
3052.01	5'326.80		6'030.00		3'823.80	
3053.01	178.75		190.00		140.90	
3054.01	851.85		915.00		675.55	
3055.01	198.90		200.00		147.70	
3090.01			1'950.00		500.00	
3099.01	818.80		1'100.00		892.95	
3100.01	1'165.65		2'300.00		1'383.75	
3102.01	220.80		500.00		833.00	
3103.01	1'015.30		975.00		524.30	
3113.01	320.00		480.00		1'669.35	
3118.01	184.00		360.00			
3130.02	409.30		500.00		50.00	



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	240.45				141.35	
3132.01	4'836.65		4'900.00		4'130.35	
3133.01	5'573.55		4'315.00		2'361.80	
3150.01			500.00		31.80	
3153.01	200.00		600.00			
3158.01	1'338.40		2'625.00		3'831.90	
3170.01			200.00			
3199.01		61.15	200.00			
4260.01		86'890.80		91'740.00		67'590.45
4930.01						
<b>2192</b>			<b>500.00</b>	<b>500.00</b>		
3103.02			500.00			
4900.01				500.00		
<b>2194</b>			<b>16'840.00</b>	<b>16'840.00</b>	<b>10'210.50</b>	<b>10'210.50</b>
3020.01	6'277.70		15'000.00		6'150.00	
3050.01	210.40		520.00			
3053.01	18.55		40.00		20.50	
3054.01	48.75		130.00			
3099.01			100.00			
3130.02			100.00		40.00	
3130.03			50.00			
3160.01					4'000.00	
3170.01			100.00			
3171.01			750.00			
3199.01			50.00			
4231.01	460.00			1'600.00		800.00
4612.01	5'817.70			15'240.00		5'410.50
4920.01						4'000.00
<b>2197</b>			<b>20'500.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>19'539.65</b>	<b>19'539.65</b>
3612.01	65'078.30		20'500.00		19'539.65	
4910.01				20'500.00		19'539.65
<b>29</b>			<b>14'650.00</b>	<b>14'650.00</b>	<b>9'792.80</b>	<b>9'792.80</b>
<b>2910</b>			<b>13'450.00</b>	<b>13'450.00</b>	<b>7'839.65</b>	<b>7'839.65</b>
3000.01	7'692.00		11'930.00		7'334.20	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	129.50		230.00		129.50	
3054.01	30.00		60.00		32.00	
3090.02			500.00			
3099.01	117.45		200.00		236.35	
3103.01			380.00		107.60	
3170.01		7'968.95	150.00			7'839.65
4930.01				13'450.00		
<b>2991</b>			<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'953.15</b>	<b>1'953.15</b>
3636.01			1'200.00		1'953.15	
4612.01				1'200.00		1'953.15
<b>4</b>	<b>30'364.55</b>	<b>30'364.55</b>	<b>23'615.00</b>	<b>23'615.00</b>	<b>21'731.35</b>	<b>21'731.35</b>
<b>43</b>	<b>22'463.55</b>	<b>22'463.55</b>	<b>15'715.00</b>	<b>15'715.00</b>	<b>13'976.85</b>	<b>13'976.85</b>
<b>4330</b>	<b>12'055.00</b>	<b>12'055.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>135.00</b>	<b>135.00</b>
3100.01			100.00		135.00	
3136.01			5'600.00			
4900.01				100.00		135.00
4910.01		12'055.00		5'600.00		
<b>4331</b>	<b>770.55</b>	<b>770.55</b>	<b>940.00</b>	<b>940.00</b>	<b>571.60</b>	<b>571.60</b>
3010.01	520.00		580.00		520.00	
3040.01	7.90		8.00		7.90	
3050.01	33.65		40.00		33.65	
3053.01	1.60		2.00		1.75	
3054.01	7.80		10.00		8.30	
3101.01	199.60		300.00			
4250.01				30.00		
4900.01		199.60		270.00		571.60
4910.01		570.95		640.00		
<b>4340</b>	<b>9'638.00</b>	<b>9'638.00</b>	<b>9'075.00</b>	<b>9'075.00</b>	<b>13'270.25</b>	<b>13'270.25</b>
3010.01	8'250.00		7'000.00		8'250.00	
3050.01			145.00			
3053.01	25.60		30.00		27.60	
3054.01			35.00			
3055.01			25.00			
3090.01					1'100.00	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	480.00		480.00		480.00	
3100.01	171.00		220.00		169.00	
3102.01	491.40		500.00		484.25	
3120.01	50.00		50.00		50.00	
3130.01	120.00		120.00		120.00	
3134.01	50.00		70.00		70.00	
3170.01			400.00		2'519.40	
4309.01		12.75		10.00		9.30
4612.01		9'625.25		9'065.00		13'260.95
<b>49</b>	<b>7'901.00</b>	<b>7'901.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'754.50</b>	<b>7'754.50</b>
	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>					
<b>4900</b>	<b>7'901.00</b>	<b>7'901.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'754.50</b>	<b>7'754.50</b>
3102.01	7'901.00		7'900.00		7'754.50	
4309.01		203.65		300.00		202.55
4612.01		7'697.35		7'600.00		7'551.95
<b>7</b>	<b>403'539.10</b>	<b>403'539.10</b>	<b>439'365.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>385'126.65</b>	<b>385'126.65</b>
	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>					
<b>77</b>	<b>403'539.10</b>	<b>403'539.10</b>	<b>439'365.00</b>	<b>439'365.00</b>	<b>385'126.65</b>	<b>385'126.65</b>
	<b>Übriger Umweltschutz</b>					
<b>7716</b>	<b>379'947.55</b>	<b>379'947.55</b>	<b>408'335.00</b>	<b>408'335.00</b>	<b>361'687.15</b>	<b>361'687.15</b>
3000.01	2'446.30		3'340.00		2'204.80	
3010.01	207'249.80		215'030.00		204'025.35	
3049.01	1'200.00		1'200.00		2'979.70	
3050.01	12'878.10		14'035.00		13'287.20	
3052.01	17'263.80		17'935.00		16'948.80	
3053.01	640.05		570.00		679.55	
3054.01	2'983.65		3'475.00		3'283.40	
3055.01	722.00		750.00		712.15	
3099.01	764.30		720.00		570.00	
3100.01	289.90		400.00		81.90	
3101.01	21'704.40		24'800.00		19'524.90	
3102.01	160.00		400.00		132.60	
3103.01	8'243.00		160.00		211.85	
3111.01	81.50		9'700.00		2'406.85	
3118.01			600.00		76.00	
3119.01	14'634.65		19'430.00		557.70	
3120.01	2'269.10		4'350.00		12'866.95	
3130.01					1'498.50	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	1'699.20		2'050.00		1'909.20	
3132.01	72.50		300.00			
3134.01	4'730.05		4'975.00		5'016.85	
3134.02	793.90		1'150.00		1'063.90	
3137.01	643.65		680.00		623.85	
3143.01	337.95					
3144.01	3'130.50		3'500.00		2'751.95	
3149.01	9'990.50		10'100.00		2'864.90	
3151.01	5'988.65		7'900.00		6'534.95	
	Werkzeuge					
3158.01	613.90		800.00		665.05	
3161.01	427.70		1'000.00		665.45	
3170.01	353.50		600.00		362.80	
3300.11	655.00		660.00		655.00	
	Strassen/Plätze/Verkehrswege VV					
3300.41	8'956.25		9'215.00		8'312.00	
3300.61	2'745.00		2'745.00		2'745.00	
3300.91	36'708.00		36'760.00		36'707.25	
3612.01	6'428.65		7'000.00		6'466.65	
3940.01	2'142.10		2'005.00		2'294.15	
4240.01	1'900.00	1'900.00		1'100.00		1'560.00
4240.03	6'720.00	6'720.00		4'800.00		4'920.00
4240.04	5'840.00	5'840.00		9'800.00		2'960.00
4240.05	17'550.00	17'550.00		18'300.00		23'040.00
4240.06	38'640.00	38'640.00		31'100.00		36'080.00
4240.07	1'900.00	1'900.00		350.00		800.00
4260.01	3'295.90	3'295.90		3'800.00		2'101.85
4309.01	3.50	3.50				
4470.02	6'600.00	6'600.00		5'000.00		3'600.00
4612.01	291'498.15	291'498.15		328'085.00		280'625.30
4910.01	6'000.00	6'000.00		6'000.00		6'000.00
	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					
<b>7717</b>	<b>23'591.55</b>	<b>23'591.55</b>	<b>31'030.00</b>	<b>31'030.00</b>	<b>23'439.50</b>	<b>23'439.50</b>
3010.01	6'994.00		10'500.00		6'936.45	
3040.01	2.70		10.00		8.70	
3050.01	446.20		485.00		448.90	
3052.01	51.55		55.00		51.50	
3053.01	18.95		25.00		21.60	
3054.01	104.10		120.00		110.80	
3055.01	21.35		25.00		22.55	
	<b>Friedhof und Kirche Rütli b.L.</b>					
	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					
	Betreuungszulage					
	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					
	AG-Beiträge an Pensionskasse					
	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					
	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					
	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	5.90					
3099.01	240.00		240.00		60.00	
3100.01			50.00			
3101.01	745.85		600.00		363.15	
3111.01	336.20		1'300.00		1'257.35	
3120.01	3'809.80		4'060.00		3'391.30	
3130.03			100.00			
3130.04	2.40		5.00		2.40	
3134.01	2'366.40		2'635.00		2'380.65	
3144.01	719.55		2'500.00			
3149.01					510.45	
3151.01	462.55		800.00		598.70	
	Werkzeuge					
3170.01			50.00			
3199.01			200.00			
3300.91	1'251.00		1'250.00		1'250.00	
3910.01	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3940.01	13.05		20.00		25.00	
4240.03						240.00
4240.06						1'260.00
4260.01		580.85		100.00		248.35
4470.01		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4472.01		300.00				
4611.01		769.00				
4612.01		9'941.70		18'930.00		9'691.15
<b>9</b>	<b>20'996.85</b>	<b>64'853.44</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>
	Nettoertrag	43'856.59				
<b>96</b>	<b>20'996.85</b>	<b>20'996.85</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>
	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>					
<b>9610</b>	<b>20'996.85</b>	<b>20'996.85</b>	<b>26'415.00</b>	<b>26'415.00</b>	<b>19'971.70</b>	<b>19'971.70</b>
3400.01	64.35		50.00			
3401.01	1'890.30				597.50	
3406.01	19'042.20		26'365.00		19'374.20	
4612.01				1'770.00		12.40
4940.01		20'996.85		24'645.00		19'959.30
	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					
<b>99</b>	<b>43'856.59</b>	<b>43'856.59</b>				
	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					
	Nettoertrag					

**Erfolgsrechnung**

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>						
9001.01	Aufwandüberschuss		43'856.59				
			43'856.59				

### 15.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen GVK



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b> Aufwandsüberschuss	6'561'191.40	6'561'191.40	6'691'770.00	6'647'913.41 43'856.59	6'170'615.60	6'170'615.60
<b>3 Aufwand</b>	6'561'191.40		6'691'770.00		6'170'615.60	
<b>30 Personalaufwand</b>	1'314'353.35		1'393'635.00		1'241'895.55	
<b>300 Behörden und Kommissionen</b>	77'454.20		79'060.00		72'392.70	
<b>3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..</b>	77'454.20		79'060.00		72'392.70	
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	77'454.20		79'060.00		72'392.70	
<b>301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	988'965.55		1'037'120.00		938'330.75	
<b>3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	988'965.55		1'037'120.00		938'330.75	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	991'179.80		1'025'720.00		934'298.75	
3010.02 Sold Zivilschutz-Dienstleistende	9'049.40		11'400.00		8'216.00	
3010.09 Tagelder von Versicherungen, AHV, EO	-11'263.65				-4'184.00	
<b>302 Löhne der Lehrkräfte</b>	6'000.00		15'000.00		6'150.00	
<b>3020 Löhne der Lehrkräfte</b>	6'000.00		15'000.00		6'150.00	
3020.01 Löhne der Lehrpersonen	6'000.00		15'000.00		6'150.00	
<b>304 Zulagen</b>	6'964.60		8'248.00		9'772.65	
<b>3040 Betreuungszulagen</b>	5'764.60		7'048.00		6'792.95	
3040.01 Betreuungszulage	5'764.60		7'048.00		6'792.95	
<b>3049 Übrige Zulagen</b>	1'200.00		1'200.00		2'979.70	
3049.01 übrige Zulagen	1'200.00		1'200.00		2'979.70	
<b>305 Arbeitgeberbeiträge</b>	171'077.00		184'887.00		166'754.80	
<b>3050 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten</b>	61'360.85		67'905.00		61'707.75	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'360.85		67'905.00		61'975.40	
3050.09 Aufwandminderungskonto Soz.leistungen					-267.65	
<b>3052 AG-Beiträge an Pensionskassen</b>	88'561.80		93'225.00		83'263.70	



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	88'561.80	93'225.00		83'263.70	
<b>3053</b>	<b>AG-Beiträge an Unfallversicherungen</b>	<b>3'159.20</b>	<b>3'397.00</b>		<b>3'233.10</b>	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'159.20	3'397.00		3'233.10	
<b>3054</b>	<b>AG-Beiträge an Familienausgleichskasse</b>	<b>14'610.25</b>	<b>16'795.00</b>		<b>15'342.15</b>	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'610.25	16'795.00		15'342.15	
<b>3055</b>	<b>AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.</b>	<b>3'384.90</b>	<b>3'565.00</b>		<b>3'208.10</b>	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'384.90	3'565.00		3'208.10	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>63'892.00</b>	<b>69'320.00</b>		<b>48'494.65</b>	
<b>3090</b>	<b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>	<b>28'794.95</b>	<b>45'750.00</b>		<b>18'307.30</b>	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'874.95	41'450.00		14'937.30	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Behörden + Funktionäre	300.00	1'000.00		200.00	
3090.03	Aus- und Weiterbildung AdZS	3'620.00	3'300.00		3'170.00	
<b>3091</b>	<b>Personalwerbung</b>	<b>22'295.10</b>	<b>1'300.00</b>		<b>18'054.85</b>	
3091.01	Personalwerbung	22'295.10	1'300.00		18'054.85	
<b>3099</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>12'801.95</b>	<b>22'270.00</b>		<b>12'132.50</b>	
3099.01	übriger Personalaufwand	12'801.95	22'270.00		12'132.50	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'190'344.55</b>	<b>1'297'135.00</b>		<b>1'041'645.70</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>251'039.92</b>	<b>325'215.00</b>		<b>247'022.90</b>	
<b>3100</b>	<b>Büromaterial</b>	<b>8'607.75</b>	<b>19'620.00</b>		<b>11'788.15</b>	
3100.01	Büromaterial	8'607.75	19'620.00		11'788.15	
<b>3101</b>	<b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>	<b>50'702.50</b>	<b>66'750.00</b>		<b>49'759.45</b>	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'502.50	66'750.00		49'223.65	
3101.07	Verbrauchsmaterial Corona	200.00			535.80	
<b>3102</b>	<b>Drucksachen, Publikationen</b>	<b>16'763.15</b>	<b>18'500.00</b>		<b>15'023.10</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	16'763.15	18'500.00		15'023.10	
<b>3103</b>	<b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>	<b>2'877.65</b>	<b>5'790.00</b>		<b>2'829.10</b>	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'225.90	4'790.00		2'532.10	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.02	651.75		1'000.00		297.00	
	Anschaffungen Bibliotheksbücher usw.					
<b>3104</b>	<b>155'430.17</b>		<b>183'725.00</b>		<b>150'572.15</b>	
3104.01	115'162.07		135'075.00		112'476.33	
3104.03	32'612.10		37'000.00		28'663.02	
3104.05	2'015.25		3'100.00		2'288.40	
3104.06	4'335.00		7'350.00		5'987.40	
3104.07	1'305.75		1'200.00		1'157.00	
	Lehrmittel Psychomotorik					
<b>3105</b>	<b>15'340.90</b>		<b>29'180.00</b>		<b>15'705.60</b>	
3105.01	15'340.90		29'180.00		15'705.60	
	Lebensmittel					
<b>3106</b>	<b>1'310.80</b>		<b>1'550.00</b>		<b>1'345.35</b>	
3106.01	1'310.80		1'550.00		1'345.35	
	Medizinisches Material					
<b>3109</b>	<b>7.00</b>		<b>100.00</b>			
3109.01	7.00		100.00			
	Übriger Material- und Warenaufwand					
<b>311</b>	<b>163'277.15</b>		<b>170'915.00</b>		<b>118'802.30</b>	
	Nicht aktivierbare Anlagen					
<b>3110</b>	<b>79'316.80</b>		<b>71'690.00</b>		<b>51'857.20</b>	
3110.01	19'143.35		1'500.00		9'964.90	
3110.02	59'978.35		68'990.00		41'733.30	
3110.03	195.10		1'200.00		159.00	
	Küchenmobilen, -geräte WAH					
<b>3111</b>	<b>24'123.45</b>		<b>20'100.00</b>		<b>9'894.35</b>	
3111.01	22'438.65		20'100.00		9'894.35	
3111.02	1'684.80					
	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					
<b>3112</b>	<b>4'870.75</b>		<b>5'300.00</b>		<b>6'221.65</b>	
3112.01	4'870.75		5'300.00		6'221.65	
	Kleider, Wäsche, Vorhänge					
<b>3113</b>	<b>40'353.65</b>		<b>44'990.00</b>		<b>21'447.15</b>	
3113.01	40'353.65		44'990.00		21'447.15	
	Hardware					
<b>3118</b>	<b>14'612.50</b>		<b>28'835.00</b>		<b>15'734.45</b>	
3118.01	14'612.50		28'835.00		15'734.45	
	Immaterielle Anlagen (Software)					
<b>3119</b>					<b>13'647.50</b>	
3119.01					13'647.50	
	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>147'515.70</b>	<b>132'490.00</b>	<b>114'528.35</b>		
<b>3120</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>147'515.70</b>	<b>132'490.00</b>	<b>114'528.35</b>		
3120.01	Ver- und Entsorgung	147'515.70	132'490.00	114'528.35		
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>260'755.00</b>	<b>208'415.00</b>	<b>186'020.12</b>		
<b>3130</b>	<b>Dienstleistungen Dritter</b>	<b>22'525.65</b>	<b>28'235.00</b>	<b>19'970.78</b>		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'060.35	6'970.00	2'228.95		
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	4'588.55	6'980.00	4'746.83		
3130.03	Telefon, Internet	7'964.65	8'065.00	7'395.65		
3130.04	Porti, Telefon, Internet und Kommunikation	4'912.10	6'220.00	5'599.35		
<b>3132</b>	<b>Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.</b>	<b>140'619.30</b>	<b>88'790.00</b>	<b>88'917.55</b>		
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	140'619.30	88'790.00	88'917.55		
<b>3133</b>	<b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>	<b>21'236.95</b>	<b>18'390.00</b>	<b>16'138.90</b>		
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	21'236.95	18'390.00	16'138.90		
<b>3134</b>	<b>Sachversicherungsprämien</b>	<b>36'856.65</b>	<b>40'130.00</b>	<b>36'851.35</b>		
3134.01	Sachversicherungsprämien	30'503.60	33'160.00	30'382.95		
3134.02	Fahrzeugversicherung	6'353.05	6'970.00	6'468.40		
<b>3136</b>	<b>Honorare privatärztlicher Tätigkeit</b>	<b>12'055.00</b>	<b>5'600.00</b>			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	12'055.00	5'600.00			
<b>3137</b>	<b>Steuern und Abgaben</b>	<b>6'158.70</b>	<b>6'270.00</b>	<b>6'124.00</b>		
3137.01	Steuern und Abgaben	6'158.70	6'270.00	6'124.00		
<b>3138</b>	<b>Kurse, Prüfungen und Beratungen</b>	<b>21'302.75</b>	<b>21'000.00</b>	<b>18'017.54</b>		
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	21'302.75	21'000.00	18'017.54		
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>61'082.90</b>	<b>74'180.00</b>	<b>72'872.25</b>		
<b>3141</b>	<b>Unterhalt Strassen/Verkehrswege</b>			<b>3'022.05</b>		
3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege/Parkplätze			3'022.05		
<b>3143</b>	<b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>	<b>337.95</b>				
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	337.95				

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3144</b>	<b>50'754.45</b>		<b>64'080.00</b>		<b>66'474.85</b>	
3144.01	50'754.45		64'080.00		66'474.85	
	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					
	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					
<b>3149</b>	<b>9'990.50</b>		<b>10'100.00</b>		<b>3'375.35</b>	
3149.01	9'990.50		10'100.00		3'375.35	
	Unterhalt übrige Sachanlagen					
	Unterhalt übrige Sachanlagen					
<b>315</b>	<b>71'440.90</b>		<b>100'245.00</b>		<b>66'097.51</b>	
	Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen					
<b>3150</b>	<b>7'603.75</b>		<b>13'700.00</b>		<b>2'062.25</b>	
3150.01	531.25		3'100.00		527.20	
3150.02	7'072.50		10'600.00		1'535.05	
	Unterhalt Büromöbel und Geräte					
	Unterhalt Büromöbel und Geräte					
	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte					
	Unterhalt Schulmobiliar, Schulgeräte					
<b>3151</b>	<b>30'998.90</b>		<b>38'370.00</b>		<b>24'783.01</b>	
3151.01	30'998.90		38'370.00		24'783.01	
	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					
	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..					
<b>3152</b>	<b>511.10</b>		<b>1'000.00</b>		<b>632.65</b>	
3152.01	511.10		1'000.00		632.65	
	Unterhalt Kleider, Wäsche, Vorhänge					
	Unterhalt Kleider, Wäsche, Vorhänge					
<b>3153</b>	<b>7'367.80</b>		<b>18'150.00</b>		<b>7'047.05</b>	
3153.01	7'367.80		18'150.00		7'047.05	
	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
	Informatik-Unterhalt (Hardware)					
<b>3158</b>	<b>24'959.35</b>		<b>29'025.00</b>		<b>31'572.55</b>	
3158.01	24'959.35		29'025.00		31'572.55	
	Unterhalt immaterielle Anlagen					
	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					
<b>316</b>	<b>155'879.35</b>		<b>161'075.00</b>		<b>158'170.45</b>	
	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.					
<b>3160</b>	<b>128'980.00</b>		<b>132'605.00</b>		<b>136'380.00</b>	
3160.01	128'980.00		132'605.00		136'380.00	
	Miete und Pacht Liegenschaften					
	Miete und Pacht Liegenschaften					
<b>3161</b>	<b>2'227.70</b>		<b>3'600.00</b>		<b>2'831.45</b>	
3161.01	2'227.70		3'600.00		2'831.45	
	Mieten, Benützungskosten Anlagen					
	Mieten, Benützungskosten Anlagen					
<b>3162</b>	<b>24'521.65</b>		<b>24'870.00</b>		<b>18'959.00</b>	
3162.01	24'521.65		24'870.00		18'959.00	
	Raten für operatives Leasing					
	Raten für operatives Leasing					
<b>3169</b>	<b>150.00</b>					
3169.01	150.00					
	Übrige Mieten und Benützungskosten					
	Übrige Mieten und Benützungskosten					
<b>317</b>	<b>75'412.73</b>		<b>111'520.00</b>		<b>72'776.35</b>	
	Spesenentschädigungen					



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3170</b>	<b>4'978.95</b>		<b>10'910.00</b>		<b>7'671.40</b>	
3170.01	4'978.95		10'910.00		7'671.40	
<b>3171</b>	<b>70'433.78</b>		<b>100'610.00</b>		<b>65'104.95</b>	
3171.01	57'309.18		73'360.00		55'750.85	
3171.02	13'124.60		27'250.00		9'354.10	
<b>318</b>					<b>360.00</b>	
<b>3181</b>					<b>360.00</b>	
3181.01					360.00	
<b>319</b>	<b>3'940.90</b>		<b>13'080.00</b>		<b>4'995.47</b>	
<b>3190</b>	<b>86.30</b>				<b>1'002.15</b>	
3190.01	86.30				1'002.15	
<b>3199</b>	<b>3'854.60</b>		<b>13'080.00</b>		<b>3'993.32</b>	
3199.01	924.60		3'080.00		1'953.12	
3199.03	2'930.00		10'000.00		2'040.20	
<b>33</b>	<b>423'002.60</b>		<b>511'495.00</b>		<b>418'728.95</b>	
<b>330</b>	<b>383'123.60</b>		<b>388'980.00</b>		<b>377'977.30</b>	
<b>3300</b>	<b>383'123.60</b>		<b>388'980.00</b>		<b>377'977.30</b>	
3300.11	655.00		660.00		655.00	
3300.41	156'374.90		159'610.00		153'564.90	
3300.61	40'662.70		43'225.00		38'330.70	
3300.91	185'431.00		185'485.00		185'426.70	
<b>332</b>	<b>39'879.00</b>		<b>122'515.00</b>		<b>40'751.65</b>	
<b>3320</b>	<b>39'879.00</b>		<b>122'515.00</b>		<b>40'751.65</b>	
3320.01	30'040.00		30'040.00		30'912.00	
3320.91	9'839.00		92'475.00		9'839.65	
<b>34</b>	<b>20'996.85</b>		<b>27'075.00</b>		<b>20'637.75</b>	

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>340</b>	<b>20'996.85</b>		<b>27'075.00</b>		<b>20'637.75</b>	
	Zinsaufwand					
<b>3400</b>	<b>64.35</b>		<b>710.00</b>		<b>666.05</b>	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		710.00		666.05	
	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		710.00			
<b>3401</b>	<b>1'890.30</b>				<b>597.50</b>	
3401.01	Verzinsung kurzfr.Finanzverbindlichkeiten				597.50	
	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					
<b>3406</b>	<b>19'042.20</b>		<b>26'365.00</b>		<b>19'374.20</b>	
3406.01	Verzinsung langfr.Finanzverbindlichkeiten		26'365.00		19'374.20	
	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten					
<b>36</b>	<b>3'393'083.60</b>		<b>3'279'315.00</b>		<b>3'302'442.00</b>	
	Transferaufwand					
<b>361</b>	<b>3'284'391.10</b>		<b>3'168'115.00</b>		<b>3'192'573.35</b>	
	Entschädigungen an Gemeinwesen					
<b>3611</b>	<b>3'185'904.00</b>		<b>3'115'615.00</b>		<b>3'145'417.50</b>	
3611.01	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate		3'115'615.00		3'145'417.50	
	Entschädigungen an Kanton					
<b>3612</b>	<b>98'487.10</b>		<b>52'500.00</b>		<b>47'155.85</b>	
3612.01	Entsch. an Gde. und Gde.verbände		27'500.00		26'006.30	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		25'000.00		21'149.55	
	Beitrag für Begabtenförderung					
<b>363</b>	<b>108'692.50</b>		<b>111'200.00</b>		<b>109'868.65</b>	
	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte					
<b>3634</b>	<b>108'692.50</b>		<b>110'000.00</b>		<b>107'915.50</b>	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		110'000.00		107'915.50	
	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					
<b>3636</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'953.15</b>	
3636.01	Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck		1'200.00		1'953.15	
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					
<b>39</b>	<b>219'410.45</b>		<b>183'115.00</b>		<b>145'265.65</b>	
	Interne Verrechnungen					
<b>390</b>	<b>1'199.60</b>		<b>1'890.00</b>		<b>1'115.00</b>	
	Material- und Warenbezüge					
<b>3900</b>	<b>1'199.60</b>		<b>1'890.00</b>		<b>1'115.00</b>	
3900.01	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.		1'890.00		1'115.00	
	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen					
<b>391</b>	<b>102'354.25</b>		<b>51'390.00</b>		<b>44'761.25</b>	
	Dienstleistungen					
<b>3910</b>	<b>102'354.25</b>		<b>51'390.00</b>		<b>44'761.25</b>	
	Int.Verr.von Dienstleistungen					

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	102'354.25		51'390.00		44'761.25	
	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					
392					4'000.00	
	Pacht, Mieten, Benützungskosten					
3920					4'000.00	
3920.01					4'000.00	
	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk. Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungsko..					
393	94'859.75		105'190.00		75'430.10	
	Betriebs- und Verwaltungskosten					
3930	94'859.75		105'190.00		75'430.10	
3930.01	94'859.75		105'190.00		75'430.10	
	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					
394	20'996.85		24'645.00		19'959.30	
	Kalk.Zinsen u. Finanzaufwand					
3940	20'996.85		24'645.00		19'959.30	
3940.01	20'996.85		24'645.00		19'959.30	
	Interne Verrechnung von Zinsaufwand					
4		6'517'334.81		6'647'913.41		6'170'615.60
	Ertrag					
42		141'263.50		98'915.00		115'563.45
	Entgelte					
421		40.00				160.00
	Gebühren für Amtshandlungen					
4210		40.00				160.00
4210.01		40.00				160.00
	Gebühren für Amtshandlungen					
423		1'810.00		2'100.00		1'880.00
	Schul- und Kursgelder					
4231		1'810.00		2'100.00		1'880.00
4231.01		1'810.00		2'100.00		1'880.00
	Elternbeiträge (freiwillige Kurse)					
424		106'374.05		91'385.00		90'129.95
	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen					
4240		106'374.05		91'385.00		90'129.95
4240.01		15'285.85		7'100.00		8'648.75
4240.02		20'438.20		19'935.00		12'181.20
4240.03		6'720.00		4'800.00		5'160.00
4240.04		5'840.00		9'800.00		2'960.00
4240.05		17'550.00		18'300.00		23'040.00
4240.06		38'640.00		31'100.00		37'340.00
	Aschenbeisetzungsgebühren					

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.07	Aufbahrungsgebühren	1'900.00		350.00		800.00
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>	<b>850.00</b>		<b>1'530.00</b>		<b>1'890.00</b>
<b>4250</b>	<b>Verkäufe</b>	<b>850.00</b>		<b>1'530.00</b>		<b>1'890.00</b>
4250.01	Verkäufe	850.00		1'530.00		1'890.00
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>32'189.45</b>		<b>3'900.00</b>		<b>21'503.50</b>
<b>4260</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b>	<b>32'189.45</b>		<b>3'900.00</b>		<b>21'503.50</b>
4260.01	Rückerstattungen Dritter	32'189.45		3'900.00		21'503.50
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>604.55</b>		<b>345.00</b>		<b>236.65</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>	<b>237.80</b>		<b>345.00</b>		<b>236.65</b>
<b>4309</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>237.80</b>		<b>345.00</b>		<b>236.65</b>
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag	237.80		345.00		236.65
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>	<b>366.75</b>				
<b>4390</b>	<b>Übriger Ertrag</b>	<b>366.75</b>				
4390.01	übriger Ertrag	366.75				
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>40'569.40</b>		<b>45'620.00</b>		<b>112'297.10</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>			<b>620.00</b>		<b>693.50</b>
<b>4400</b>	<b>Marktwertanpassungen Wertschriften</b>			<b>620.00</b>		<b>666.05</b>
4400.01	Zinsen flüssige Mittel			620.00		666.05
<b>4401</b>	<b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>					<b>27.45</b>
4401.01	Verzugszinsen					27.45
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>			<b>5'000.00</b>		<b>77'862.60</b>
<b>4451</b>	<b>Erträge aus Beteiligungen VV</b>			<b>5'000.00</b>		<b>77'862.60</b>
4451.01	Erträge vom Anzeigerverband Kirchberg			5'000.00		77'862.60
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>	<b>40'569.40</b>		<b>40'000.00</b>		<b>33'741.00</b>



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4470</b>						
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'306.90		36'300.00		31'551.00
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'706.90		31'300.00		27'951.00
Pachtzins Familiengräber		6'600.00		5'000.00		3'600.00
<b>4472</b>						
Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		3'262.50		3'700.00		2'190.00
Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'262.50		3'700.00		2'190.00
<b>46</b>						
Transferertrag		6'115'486.91		6'319'918.41		5'797'252.75
<b>461</b>						
Entschädigungen von Gemeinwesen		6'114'693.71		6'319'418.41		5'796'981.45
<b>4611</b>						
Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		20'146.90		30'900.00		14'100.00
Entschädigung/Beitrag des Kantons		20'146.90		30'900.00		14'100.00
<b>4612</b>						
Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		6'094'546.81		6'288'518.41		5'782'881.45
Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'881'662.66		3'147'903.41		2'616'314.40
Entschädigungen von Gemeinden für LB		3'185'904.00		3'115'615.00		3'145'417.50
Entschädigungen von Gemeinden für Begabtenförderung		26'980.15		25'000.00		21'149.55
<b>469</b>						
Übriger Transferertrag		793.20		500.00		271.30
<b>4699</b>						
Rückverteilungen		793.20		500.00		271.30
Rückverteilung CO2-Abgabe		793.20		500.00		271.30
<b>49</b>						
Interne Verrechnungen		219'410.45		183'115.00		145'265.65
<b>490</b>						
Material- und Warenbezüge		1'199.60		1'890.00		1'115.00
<b>4900</b>						
Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		1'199.60		1'890.00		1'115.00
Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		1'199.60		1'890.00		1'115.00
<b>491</b>						
Dienstleistungen		102'354.25		51'390.00		44'761.25
<b>4910</b>						
Int.Verr.von Dienstleistungen		102'354.25		51'390.00		44'761.25
Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		102'354.25		51'390.00		44'761.25
<b>492</b>						
Pacht, Mieten, Benützungskosten						4'000.00
<b>4920</b>						
Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.						4'000.00

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten und Benützungsko..					4'000.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>94'859.75</b>	<b>105'190.00</b>		<b>75'430.10</b>	
<b>4930</b>	<b>Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.</b>	<b>94'859.75</b>	<b>105'190.00</b>		<b>75'430.10</b>	
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	94'859.75	105'190.00		75'430.10	
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>20'996.85</b>	<b>24'645.00</b>		<b>19'959.30</b>	
<b>4940</b>	<b>Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>20'996.85</b>	<b>24'645.00</b>		<b>19'959.30</b>	
4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	20'996.85	24'645.00		19'959.30	
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>43'856.59</b>				
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>43'856.59</b>				
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>43'856.59</b>				
<b>9001</b>	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>43'856.59</b>				
9001.01	Aufwandüberschuss	43'856.59				

#### 15.4 Investitionsrechnung nach Funktionen GVK



## Investitionsrechnung

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>400'892.85</b>	<b>400'892.85</b>	<b>710'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>	<b>2'102'775.50</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoaussgaben	59'027.95	59'027.95				
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> Nettoaussgaben	59'027.95	59'027.95				
<b>029</b>	<b>Geschäftsräume GVK</b> Nettoaussgaben	59'027.95	59'027.95				
<b>0290</b> 5040.01	<b>Geschäftsräume GVK</b> Bauliche Massnahmen Industrie Neuhof 23	59'027.95 59'027.95					
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoaussgaben			<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b> Nettoaussgaben			<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b> Nettoaussgaben			<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		
<b>1626</b> 5290.01	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b> Projekt ZSR Futura			<b>30'000.00</b> 30'000.00			
<b>2</b>	<b>Bildung</b> Nettoaussgaben	<b>297'078.00</b>	<b>23'309.65</b> 273'768.35	<b>645'000.00</b>	<b>35'000.00</b> 610'000.00	<b>2'074'094.25</b>	<b>2'074'094.25</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b> Nettoaussgaben	<b>297'078.00</b>	<b>23'309.65</b> 273'768.35	<b>645'000.00</b>	<b>35'000.00</b> 610'000.00	<b>2'074'094.25</b>	<b>2'074'094.25</b>
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b> Nettoaussgaben					<b>49'845.45</b>	<b>49'845.45</b>
<b>2130</b> 5090.01	<b>Sekundarstufe I</b> KISAM-Sätze + Netzgeräte					<b>49'845.45</b> 49'845.45	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>297'078.00</b>	<b>23'309.65</b>	<b>645'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>2'024'248.80</b>	

## Investitionsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoaussagen		273'768.35		610'000.00		2'024'248.80
<b>2172</b>	<b>Turnhallen am Reinhardweg</b>	<b>51'855.55</b>	<b>23'309.65</b>	<b>70'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	
5040.05	Heizungssanierung Turnhalle	2'618.10				
5060.01	Kletterwand	23'309.70		35'000.00		
5140.05	Heizungssanierung Turnhalle - Anteil EG Kirchberg	2'618.10				
5160.01	Kletterwand - Anteil Gemeinde	23'309.65		35'000.00		
6160.01	Kletterwand Anteil Gemeinde		23'309.65		35'000.00	
<b>2173</b>	<b>Schulraumplanung</b>	<b>221'680.80</b>		<b>575'000.00</b>	<b>96'891.40</b>	
5290.01	Schulraumplanung Platz Kirchberg Phase II				25'349.30	
5290.02	Schulraumplanung Platz Kirchberg Phase III	221'680.80		575'000.00	71'542.10	
<b>2174</b>	<b>Schulraumprovisorium</b>	<b>23'541.65</b>			<b>1'927'357.40</b>	
5040.02	Aufstockung Modulbaute	9'057.70			1'720'231.70	
5040.03	Vordach Modulbaute	14'483.95				
5060.02	Mobiliar für Aufstockung Modulbaute				207'125.70	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>21'477.25</b>	<b>21'477.25</b>		<b>28'681.25</b>	<b>28'681.25</b>
	Nettoaussagen					
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>21'477.25</b>	<b>21'477.25</b>		<b>28'681.25</b>	<b>28'681.25</b>
	Nettoaussagen					
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>21'477.25</b>	<b>21'477.25</b>		<b>28'681.25</b>	<b>28'681.25</b>
	Nettoaussagen					
<b>7716</b>	<b>Friedhof Kirchberg</b>	<b>21'477.25</b>			<b>28'681.25</b>	
5040.02	Zugang zu Aufbahnhalle (hindernisfrei)	21'477.25				
5090.03	Räumung Reihengräber 2021					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>23'309.65</b>	<b>377'583.20</b>	<b>35'000.00</b>	<b>675'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>
	Nettoeinnahmen	354'273.55		640'000.00		2'102'775.50
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>23'309.65</b>	<b>377'583.20</b>	<b>35'000.00</b>	<b>675'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>
	Nettoeinnahmen	354'273.55		640'000.00		2'102'775.50
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>23'309.65</b>	<b>377'583.20</b>	<b>35'000.00</b>	<b>675'000.00</b>	<b>2'102'775.50</b>
	Nettoeinnahmen	354'273.55		640'000.00		2'102'775.50



## Investitionsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9990 Abschluss</b>						
5900.01 Passivierte Einnahmen	23'309.65	377'583.20	35'000.00	675'000.00		2'102'775.50
6900.01 Aktivierete Ausgaben	23'309.65	377'583.20	35'000.00	675'000.00		2'102'775.50

## 15.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen GVK



## Investitionsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	400'892.85	400'892.85	710'000.00	710'000.00	2'102'775.50	2'102'775.50
5 Investitionsausgaben	400'892.85		710'000.00		2'102'775.50	
50 Sachanlagen	129'974.65		610'000.00		2'005'884.10	
5040 Hochbauten	106'664.95		35'000.00		1'720'231.70	
5040.01 Hochbauten	106'664.95		35'000.00		1'720'231.70	
5060 Mobilien	23'309.70				207'125.70	
5060.01 Mobilien, Geräte, Fahrzeuge usw.	23'309.70				207'125.70	
5090 Übrige Sachanlagen			575'000.00		78'526.70	
5090.01 Übrige Sachanlagen			575'000.00		78'526.70	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	25'927.75		35'000.00			
5140 Investitionen Hochbauten a.Rechnung Dritter	2'618.10		35'000.00			
5140.01 Investitionen in Hochbauten auf Rechnung Dritter	2'618.10		35'000.00			
5160 Investitionen in Mobilien a.Rechnung Dritter	23'309.65					
5160.01 Investitionen in Mobilien auf Rechnung Dritter	23'309.65					
52 Immaterielle Anlagen	221'680.80		30'000.00		96'891.40	
5290 Übrige immaterielle Anlagen	221'680.80		30'000.00		96'891.40	
5290.01 übrige immaterielle Anlagen	221'680.80		30'000.00		96'891.40	
59 Übertrag an Bilanz	23'309.65		35'000.00			
5900 Passivierte Einnahmen	23'309.65		35'000.00			
5900.01 Passivierte Einnahmen	23'309.65		35'000.00			
6 Investitionseinnahmen		400'892.85		710'000.00		2'102'775.50
61 Rückstellungen		23'309.65		35'000.00		
6140 Rückerst.Dritter für Inestitionen in Hochbauten				35'000.00		
6140.01 Rückerstattung Dritter für Investitionen in Hochbauten				35'000.00		

## Investitionsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6160</b>						
6160.01		23'309.65				
		23'309.65				
<b>69</b>						
69		377'583.20		675'000.00		2'102'775.50
<b>6900</b>						
6900.01		377'583.20		675'000.00		2'102'775.50
		377'583.20		675'000.00		2'102'775.50
<b>Nettoinvestitionen</b>						
		354'273.55		640'000.00		2'102'775.50



## 16. Anhang II – Seniozentrum Emme

### 16.1 Regelwerk

#### 16.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss des Seniozentrum Emme in Kirchberg BE ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Verordnung über die sozialen Leistungsangebote (SLV BSG 860.21)

Diese orientiert sich nach dem Rechnungslegungsmodell von ARTISET, der Föderation der Dienstleister für Menschen mit Unterstützungsbedarf. ARTISET bildet seit dem 1. Januar 2022 die Föderation der Branchenverbände CURAVIVA, INSOS und YOUVITA.

#### 16.1.2 Aktivierungsgrenze SZE

Allgemeiner Haushalt	Einzelgüter	CHF	5'000.00
Allgemeiner Haushalt	Massengüter	CHF	20'000.00

### 16.2 Grundlagen der Jahresrechnung SZE

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2022 dienten das Budget 2022 und die Jahresrechnung 2021.

Genehmigung / Prüfung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Verbandsrat	09.03./13.04.2023	14.10.2021	12.05.2022
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan	04.05.2023		18.05.2022
Abgeordnetenversammlung	21.06.2023	01.12.2021	23.06.2022



### 16.3 Eigenkapitalnachweis SZE

Eigenkapital per 01.01.2022		Veränderungsnachweis		Eigenkapital per 31.12.2022	
		Erhöhung durch	Reduktion durch		
29	Eigenkapital	1'206'674.22	-	287'271.98	919'402.24
<b>SZE</b>					
21	Bilanzüberschuss	1'206'674.22	-	287'271.98	919'402.24
21'900	Jahresergebnis	72'416.21	21'900	287'271.98	Jahresergebnis 21'900
21'000	Kumulierte Ergebnisse Vorjahr	21'900	Jahresergebnis	21'000	Kumulierte Ergebnisse 21'000

### 16.4 Rückstellungsspiegel SZE

205 Kurzfristige Rückstellungen		208 Langfristige Rückstellungen		Buchwert 31.12.2022		Kommentar	
Konto	Bezeichnung	01.01.2022	Veränderung		CHF	-	
			Bildung	Aufösung			
	keine	CHF	-		CHF	-	
<b>208 Langfristige Rückstellungen</b>							
Konto	Bezeichnung	01.01.2022	Veränderung		Buchwert 31.12.2022		Kommentar
			Bildung	Verwendung			
20800	Infrastrukturbeitrag von Bewohnern Einnahme für Abschreibungen 2022	CHF 3'504'754.91	CHF 508'078.50	CHF 201'662.03	CHF 4'012'833.41	Gemäss Verordnung	
	<b>Total Rückstellungen</b>	CHF 3'504'754.91	CHF 508'078.50	CHF 201'662.03	CHF 3'811'171.38	Kto.20800	

## 16.5 Kreditkontrolle SZE

## 16.5.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditabschluss Datum	Organ*	Kreditsumme in CHF	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben		Investitions- Ausgaben		Kumulierte Ausgaben		Kumulierte Einnahmen		Saldo	Abrechnungs- Datum
				01.01.2022	31.12.2022	2022	2022	01.01.2022	31.12.2022	2022	31.12.2022		
15.12.2014	Gden	1'740'000.00	11022-Rahmenkredit über 10 Jahre für Zimmersanierung	1'007'012.30	1'097'941.90	90'929.60	0.00	0.00	0.00	0.00	642'058.10		
27.10.2020	Beko	14'000.00	11032-Anschaffung Programm GeoCon	12'166.55	12'166.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'833.45	27.04.2022	
10.03.2021	Beko	38'000.00	11100-Anschaffung Pflegebetten, Rückstellung	32'626.60	32'626.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'373.40	27.04.2022	
06.07.2021	Beko	20'000.00	11033-Anschaffung Gelenkarmmarkisen	14'605.20	14'605.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'394.80	19.01.2022	
02.11.2021	Beko	40'000.00	11035-Einrichtung 2 Büroarbeitsplätze im Eingangsbereich	0.00	36'280.35	36'280.35	0.00	0.00	0.00	0.00	3'719.65		
01.12.2021	AV	120'000.00	11034-Sanierung Büros 1-3 im EG	0.00	134'982.65	134'982.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-14'982.65		
19.01.2022	Beko	20'000.00	11040-Sanierung Lift 1 und 2	0.00	16'999.60	16'999.60	0.00	0.00	0.00	0.00	3'000.40		
16.02.2022	VR	60'000.00	11036-Sanierung Stationszimmer	0.00	46'449.15	46'449.15	0.00	0.00	0.00	0.00	13'550.85		
27.04.2022	Beko	25'000.00	11100-Anschaffung Tische für Speisesaal und Cafe Ämme	0.00	15'882.15	15'882.15	0.00	0.00	0.00	0.00	9'117.85		
12.05.2022	VR	98'000.00	11041-Ersatz Gelenkarmmarkisen Bewohner-Zimmer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98'000.00		
06.07.2022	VR	60'000.00	11037-Anschaffung Küchengeräte div.	0.00	52'685.50	52'685.50	0.00	0.00	0.00	0.00	7'314.50		
09.03.2022	Beko	15'000.00	11046-neue Fahnenmasten	0.00	10'436.75	10'436.75	0.00	0.00	0.00	0.00	4'563.25		
30.11.2022	AV	560'000.00	11042-Fassadensanierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	560'000.00		
30.11.2022	AV	850'000.00	11043-Sanierung UG mit Einbau Garderoben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	850'000.00		
30.11.2022	AV	150'000.00	11044-Getrußsystem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00		
	VR	62'466.00	11047-Wärmeverbund Kirchberg	0.00	31'233.00	31'233.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'233.00		
		<b>3'672'466.00</b>	<b>Total</b>								<b>2'338'943.60</b>		



## 16.5.2 Nachkredite SZE

In der Liste sind alle Nachkredite > CHF 2'000.00 aufgeführt; die VR-Kompetenz beträgt CHF 100'000.00

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Überschreitung	gebunden	Nachkredit			Begründung
						Kompetenz BEKO	Kompetenz VR	Kompetenz AV	
<b>4</b>	<b>Personalaufwand</b>								
<b>30</b>	<b>Besoldungen</b>								
31100	Pflege Fachpersonal	633'115.00	716'781.10	83'666.10	83'666.10				Überstunden im Betrag von CHF 64'000.00 konnten nicht abgebaut werden. Veränderte Kontierung gegenüber Budget bei Aktivierung. Veränderte Kontierung bei Lernende mit verkürzter Ausbildung. Generell: Hohe Personalausfälle wegen Covid 19 (Quarantäne+Krankheit).
31200	Pflege Assistenzpersonal	411'347.00	499'844.15	88'497.15	88'497.15				Anhaltende Überlastung, dadurch demotiviertes Personal und Aushilfe für ausgefallene Mitarbeitende.
31300	Pflege Auszubildende	56'290.00	121'750.30	65'460.30	65'460.30				Rückzug gemeinnütziger Frauenverein Kirchberg. Deshalb höherer Personalaufwand als budgetiert. Ertrag ist dafür CHF 50'000.00 höher als vorgesehen.
34010	Service	165'266.00	306'138.45	140'872.45	140'872.45				Personalwechsel. Doppellöhne in der Küche.
34100	Verpflegung	452'010.00	491'402.50	39'392.50	39'392.50				Mitarbeitende Hauswirtschaft ist ab Mitte 2022 im Konto des technischen Dienstes geführt worden. Somit veränderte Buchungspraxis gegenüber Budget.
35000	Technischer Dienst	99'805.00	132'174.15	32'369.15	32'369.15				
<b>4</b>	<b>Personalaufwand</b>								
<b>37</b>	<b>Sozialleistungen</b>								
37000	AHV/IV/EO/ALV	206'051.00	222'708.35	16'657.35	16'657.35				Aufgrund des erhöhten Lohnaufwandes höher Beitrag Sozialversicherung und Krankentaggeldversicherung.
37300	Krankentaggeldversicherung	40'000.00	47'333.30	7'333.30	7'333.30				
<b>4</b>	<b>Personalaufwand</b>								
<b>39</b>	<b>Personalaufwand</b>								
39100	Aus- und Fortbildung	37'065.00	52'157.50	15'092.50	15'092.50				Weiterbildung mit den Geräten der Systemgastronomie und Sterbebegleitung/Palliative Care wurde nicht budgetiert bzw. abgegrenzt.
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>								
<b>40</b>	<b>Medizinischer Bedarf</b>								
40400	Übriges Pflegematerial	3'500.00	25'322.15	21'822.15	21'822.15				KTO 40200 / 40300 / 40400 sind gemeinsam zu betrachten. Unterschreitung von gesamthaft CHF 17'243.00 beim medizinischen Bedarf. Im Budget 2023 sind die Kontierungen korrekt.
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>								
<b>41</b>	<b>Lebensmittel und Getränke</b>								
41000	Fleisch- und Wurstwaren	75'104.00	98'317.05	23'213.05	23'213.05				Die Mehraufwände im Bereich "Lebensmittel und Getränke" sind durch den erheblichen Mehrertrag im Cafe ÄMME und beim SPITEX-Mahlzeiten begründet.
41100	Brot und Backwaren	15'000.00	20'561.05	5'561.05	5'561.05				Der neue Küchenchef kauft in grösserer Menge frisches Gemüse ein.
41400	Gemüse und Obst	69'752.00	102'754.75	33'002.75	33'002.75				



Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Überschreitung	gebunden	N a c h k r e d i t				Datum	Begründung
						Kompetenz BEKO	Kompetenz VR	Kompetenz AV			
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>										
<b>42</b>	<b>Haushalt</b>										
42100	Haushaltartikel	37000.00	40'852.20	3'852.20			3'852.20			08.03.2023	Nicht budgetierter Regalwagen für Bewohnenwäsche angeschafft, damit extern im Wohn- und Pflegeheim St.
42200	Wasch- und Reinigungsmittel	12000.00	23'556.00	11'556.00			11'556.00			19.01.2023	Nachkredit für CHF 19'500.00 bewilligt
42510	Flachwäsche	40'000.00	49'611.80	9'611.80			9'611.80			08.03.2023	Aufgrund Preisanpassungen höher ausgefallen als budgetiert.
42520	Berufskleider	40'000.00	47'057.05	7'057.05			7'057.05			08.03.2023	Aufgrund Preisanpassungen höher ausgefallen als budgetiert.
42530	Wäsche Bewohnende	0.00	34'680.00	34'680.00			34'680.00			08.03.2023	Neuer Dienstleister ist das Wohn- und Pflegeheim St. Niklaus. Dies nachdem eine Mitarbeitende gekündigt und eine andere im Juni 2023 pensioniert wird. Die eigene Wäscherei nicht mehr den gesetzlichen Vorgaben.
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>										
<b>43</b>	<b>Unterhalt und Reparaturen</b>										
43000	Immobilien	30'000.00	85'980.34	55'980.34			55'980.34			13.04.2023	Diverse Störungen/Erneuerungen der Haustechnik der 38-jährigem Liegenschaft. Der im 2021 bewilligte Zirkulationsregler-Ersatz (rund CHF 13'000.00) konnte erst im 2022 ausgeführt werden.
43100	Mobilien	30'000.00	37'183.40	7'183.40			7'183.40			08.03.2023	Anschaffung Wasserauger und Zubehör für nächsten Wassereintritt im Keller. Auswechseln Flachbodenregale, da alte Regale aus Holz beim letzten Wassereintritt aufgequollen sind.
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>										
<b>44</b>	<b>Abschreibungen</b>										
44210	Abschreibungen Mobilien	38'112.00	50'153.71	12'041.71			12'041.71			13.04.2023	Anlagebuchhaltung wurde neu erstellt, bzw. korrigiert. Dadurch höhere Abschreibungen.
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>										
<b>45</b>	<b>Energie und Wasser</b>										
45000	Strom	30'000.00	34'550.30	4'550.30			4'550.30			08.03.2023	Höherer Verbrauch als budgetiert.
45200	Strom und Brennstoffe	45'000.00	63'170.40	18'170.40	18'170.40					13.04.2023	Einkauf Heizöl zu deutlich höherem Preis als budgetiert.
45500	Wasser und Abwasser	9'000.00	14'531.50	5'531.50			5'531.50			08.03.2023	Nicht korrekte Abgrenzung im Vorjahr.

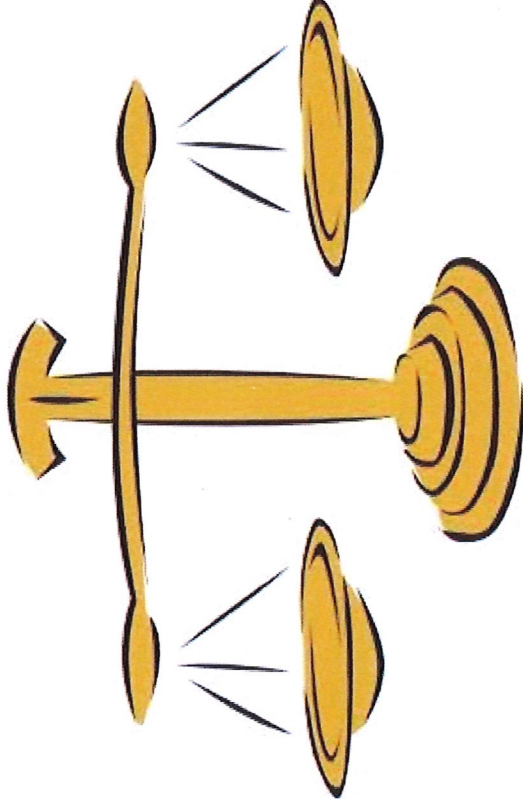


Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Rechnung 2022	Überschreitung	gebunden	Nackredit				Datum	Begründung
						Kompetenz BEKO	Kompetenz VR	Kompetenz AV			
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>										
<b>47</b>	Büro und Verwaltung										
47700	Werbeauftritt / PR	0.00	23'492.40	23'492.40		23'492.40			08.03.2023	Erneuerung Homepage und Gestaltung/Druck Broschüre aufgrund Eröffnung von Konkurrenzbetrieb vorgezogen. Kosten sollten eigentlich auf 2021 und 2022 verteilt werden. Rechnungstellung leider erst 2022.	
47800	Informatik- /Softwareunterhalt	35'000.00	53'154.05	18'154.05			18'154.05		13.04.2023	Mehraufwand durch Wasserschaden, dringend notwendige Updates und Wechsel auf webbasiertes Qualitätsmanagementsystem.	
47900	Übriger Verwaltungsaufwand	5'000.00	18'187.30	13'187.30		13'187.30			08.03.2023	Nicht budgetierte Honorare Architekten sowie Unterstützung bei der Erstellung der Anlagebuchhaltung durch REDL-Treuhand.	
47910	Sitzungs- und Tagelder	4'000.00	8'285.50	4'285.50		4'285.50			08.03.2023	Mehraufwand Protokollführung durch Doris Järmann. Diese wird ab 2023 wieder durch SzE übernommen.	
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>										
<b>48</b>	Übriger Aufwand Bewohnende										
48500	Diverse Fremdleistungen	500.00	9'760.35	9'260.35		9'260.35			08.03.2023	Nicht budgetierter Aufwand für Fusspflege aufgrund Weggang eigener Mitarbeitenden (Personalaufwand höher).	
<b>5</b>	<b>Sachaufwand</b>										
<b>49</b>	übriger Sachaufwand										
49200	Abgaben und Gebühren	2'500.00	16'518.55	14'018.55		14'018.55			08.03.2023	Zahlung von CHF 3'000.00 an E. Christen (von Beko im 2020 bewilligt) zur Gründung Pensioniertenverein; Gebühren CHF 6'785.00 AXANA Elekt. Patientendok. Von GSI gefordert. Nicht budgetiert.	
49800	Entsorgung	12'000.00	15'017.80	3'017.80		3'017.80			08.03.2023	Jahrelang gelagerte, nicht mehr brauchbare Gegenstände entsorgt.	
49900	übriger Sachaufwand	0.00	3'744.95	3'744.95		3'744.95			08.03.2023	Bedarf für Tiere, Volliere usw. Nicht budgetiert, da nicht vorgesehen.	
				<b>832'315.40</b>	<b>492'418.70</b>	<b>253'720.60</b>	<b>86'176.10</b>	<b>0.00</b>			

**Total Nackredite 29 9 20 3 0**

## 17. Details zur Jahresrechnung Seniozentrum Emme

### 17.1 Bilanz SzE



## Eröffnungs- und Schlussbilanz 2022

	01.01.2022	31.12.2022	Differenz
Heim			
<b>2</b>	<b>AKTIVEN</b>		
<b>10</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
10000	Kasse	14'140.40	7'342.85
10100	Postcheck CH77 0900 0000 3404 0396 4	13'564.93	691.60
10200	UBS CH29 0023 5235 7E76 6156 2, Kontokorrent	432'877.57	-164'351.01
10220	UBS CH94 0023 5235 FJ14 0093 0, Sparkonto	615.10	0.00
10230	UBS CH83 0023 5235 FJ14 0093 4, Rückstellungen Bau	467.75	0.00
10240	Bernerland Bank CH06 0631 3640 1904 4467 0 (Überschusskonto)	499'992.85	-80'280.10
10250	Bernerland Bank CH57 0631 3640 1904 4511 0, Sparkonto	802.30	-6.90
10260	Bernerland Bank CH52 0631 3640 1904 4141 7, Aktionärssparkonto	79'099.30	172.20
10400	Anlage in Wertschriften kurzfristig	11'875.00	250.00
10500	Debitoren	372'471.28	15'897.68
10520	Debitoren Korrekturen	0.00	0.00
10550	Vorschüsse an Heimbewohner	0.00	0.00
10590	Delkredere Debitoren	-17'806.60	-816.95
10600	Übrige Debitoren	0.00	0.00
10610	Vorschüsse an Mitarbeiter	210.70	-176.40
10620	Verrechnungssteuer	91.92	0.02
10700	Vorräte	110'299.00	1'943.50
10900	Aktive Rechnungsabgrenzung	11'734.00	-11'327.50
	<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>1'438'249.87</b>	<b>-230'661.01</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Eröffnungs- und Schlussbilanz 2022

	01.01.2022	31.12.2022	Differenz
<b>11 Anlagevermögen</b>			
11000 Immobilien	908'200.00	908'200.00	0.00
11009 WB Immobilien 11000	-310'686.00	-337'932.00	-27'246.00
11010 Immobilien Tiefbauten	1.00	1.00	0.00
11020 Investitionspaket 2015/2016	830'100.00	830'100.00	0.00
11021 Projekt Anbau	1'289'154.40	1'279'154.40	-10'000.00
11022 Projekt Zimmerrenovation	1'007'012.30	1'097'941.90	90'929.60
11023 Projekt Video	37'015.30	37'015.30	0.00
11024 Projekt Notstromagregat	191'875.90	191'875.90	0.00
11025 Projekt Pflegedok	37'215.40	37'215.40	0.00
11026 Projekt WLAN	17'957.00	17'957.00	0.00
11027 Projekt Photovoltaikanlage	84'156.45	84'156.45	0.00
11028 Projekt Seilsicherung Flachdach	25'000.00	25'000.00	0.00
11029 WB Projekte 11020-11028	-897'122.00	-995'584.99	-98'462.99
11030 Projekt Heizung	56'444.65	56'444.65	0.00
11031 Projekt Brandmeldeanlage	28'243.30	28'243.30	0.00
11033 Projekt Gelenkarmmarkisen	14'605.20	14'605.20	0.00
11034 Projekt Umbau Büro 1-3		134'982.65	134'982.65
11035 Projekt Büro Eingangsbereich		36'280.35	36'280.35
11036 Projekt Stationszimmer		46'449.15	46'449.15
11037 Projekt neue Küchengeräte		52'685.50	52'685.50
11038 Projekt Abdichtungs- und Injektionsarbeiten		10'461.40	10'461.40
11039 WB Projekte 11030 - 11038	-15'234.00	-25'968.33	-10'734.33
11040 Projekt Sanierung Lifte		16'999.60	16'999.60
11041 Projekt Ersatz Gelenkarmmarkisen Bewohner-Zimmer		2'455.60	2'455.60
11042 Projekt Fassadensanierung		37'432.30	37'432.30
11043 Projekt Umbau UG		54'351.10	54'351.10



Seniozentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

### Eröffnungs- und Schlussbilanz 2022

	01.01.2022	31.12.2022	Differenz
11045 Projekt Automatisierung Türen Café Amme		13'689.05	13'689.05
11046 Projekt neue Fahnenmasten		10'436.75	10'436.75
11047 Projekt Wärmeverbund Kirchberg		31'233.00	31'233.00
11049 WB Projekte 11040 - 11048		-1'367.92	-1'367.92
11100 Betriebseinrichtungen	201'422.15	229'962.85	28'540.70
11110 WB Betriebseinrichtungen 11100	-69'108.00	-66'544.21	2'563.79
11600 Immaterielle Anlagen	12'166.55	12'166.55	0.00
11610 WB Immaterielle Anlagen 11600 (ab 2021)	-5'299.00	-12'166.55	-6'867.55
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>3'443'120.60</b>	<b>3'857'932.35</b>	<b>414'811.75</b>
<b>Total AKTIVEN</b>	<b>5'112'031.48</b>	<b>5'296'182.22</b>	<b>184'150.74</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Eröffnungs- und Schlussbilanz 2022

	01.01.2022	31.12.2022	Differenz
<b>3 PASSIVEN</b>			
<b>20 Fremdkapital</b>			
20000 Kreditoren	178'364.00	241'769.80	63'405.80
20010 Übrige Kreditoren (Quellensteuer)	1'328.70	3'879.75	2'551.05
20020 Kreditor Ausgleichskasse	0.00	-152.50	-152.50
20030 Kreditor UVG	0.00	0.00	0.00
20040 Kreditor KTG	0.00	0.00	0.00
20060 Kreditor Lohnpfändung		314.80	314.80
20070 Kreditor 13. Monatslohn	-1'434.85	-1'144.35	290.50
20080 Durchlauf Löhne	-155.80	799.85	955.65
20100 Kreditor BVG	0.00	-256.50	-256.50
20120 Durchlauf Abgrenzungen		0.00	0.00
20150 Mehrwertsteuer geschuldet	0.00	0.00	0.00
20200 Depotgelder Bewohner (unverzinst)	64'400.00	105'800.00	41'400.00
20220 Akontozahlungen GEF BE	-37'138.80	-34'240.00	2'898.80
20400 Passive Rechnungsabgrenzung		58'161.95	58'161.95
20410 Passive Rechnungsabgrenzung Ferien- und Überstunden Mitarbeiter	63'694.30	62'715.80	-978.50
20800 Rückstellungen Infrastruktur	3'504'754.91	3'811'171.38	306'416.47
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>3'773'812.46</b>	<b>4'248'819.98</b>	<b>475'007.52</b>

Seniorenzentrum Emme  
Eystr. 8  
3422 Kirchberg BE

## Eröffnungs- und Schlussbilanz 2022

	01.01.2022	31.12.2022	Differenz
<b>21 Eigenkapital und Depot</b>			
21000 Eigenkapital Altersheim	1'134'258.01	1'206'674.22	72'416.21
21900 Abschluss/Saldo	72'416.21	0.00	-72'416.21
22010 Depot Spenden	131'544.80	127'960.00	-3'584.80
<b>Total Eigenkapital und Depot</b>	<b>1'338'219.02</b>	<b>1'334'634.22</b>	<b>-3'584.80</b>
<b>Total PASSIVEN</b>	<b>5'112'031.48</b>	<b>5'583'454.20</b>	<b>471'422.72</b>
<b>Verlust</b>	<b>0.00</b>	<b>-287'271.98</b>	

## 17.2 Erfolgsrechnung SzE





Seniorenzentrum Emme  
 Eyst. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>4 PERSONALAUFWAND</b>					
<b>30 Besoldungen</b>		1'500.00	-1'500.00	-100.00	
30000 Heimarzt					687'929.05
31100 Besold. Pflege Fachpersonal	716'781.10	633'115.00	83'666.10	13.21	506'172.15
31200 Besold. Pflege Assistenzpersonal	499'844.15	411'347.00	88'497.15	21.51	45'960.80
31300 Besold. Pflege Auszubildende	121'750.30	56'290.00	65'460.30	116.29	
31500 VAP		0.00	0.00		
32500 Besold. Aktivierung	51'581.60	104'465.00	-52'883.40	-50.62	106'593.30
33000 Besold. Verwaltung	235'432.45	318'886.00	-83'453.55	-26.17	282'698.15
34000 Besold. Hausdienst	280'546.35	301'150.00	-20'603.65	-6.84	413'610.80
34010 Besold. Service	306'138.45	165'266.00	140'872.45	85.24	
34100 Besold. Verpflegung	491'402.50	452'010.00	39'392.50	8.71	509'632.30
35000 Besold. Technischer Dienst	132'174.15	99'805.00	32'369.15	32.43	96'447.40
<b>Total Besoldungen</b>	<b>2'835'651.05</b>	<b>2'543'834.00</b>	<b>291'817.05</b>	<b>11.47</b>	<b>2'649'043.95</b>
<b>37 Sozialleistungen</b>					
37000 AHV/IV/EO/ALV	222'708.35	206'051.00	16'657.35	8.08	204'758.60
37100 Pensionskasse BVG	212'924.40	211'725.00	1'199.40	0.57	202'170.75
37200 Unfallversicherung UVG	9'805.60	31'000.00	-21'194.40	-68.37	10'048.45
37300 Krankentaggeldversicherung KTG	47'333.30	40'000.00	7'333.30	18.33	43'629.10
<b>Total Sozialleistungen</b>	<b>492'771.65</b>	<b>488'776.00</b>	<b>3'995.65</b>	<b>0.82</b>	<b>460'606.90</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Ft.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>39 Personalebeneaufwand</b>					
39000 Personalsuche	4'406.25	3'000.00	1'406.25	46.88	-171.80
39100 Aus- u. Fortbildung	52'157.50	37'065.00	15'092.50	40.72	15'263.00
39150 Qualitätssicherung	7'390.35	7'000.00	390.35	5.58	7'681.70
39200 Personalanlässe	2'325.65	6'300.00	-3'974.35	-63.08	5'194.00
	327.85	0.00	327.85		
39400 Spesen für Aus- u. Fortbildung	4'142.60	5'000.00	-857.40	-17.15	1'201.75
39900 Übriger Personalaufwand	70'750.20	58'365.00	12'385.20	21.22	29'168.65
<b>Total Personalebeneaufwand</b>					
	3'399'172.90	3'090'975.00	308'197.90	9.97	3'138'819.50
<b>Total PERSONALAUFWAND</b>					

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>5 SACHAUFWAND</b>					
<b>40 Medizinischer Bedarf</b>					
40000 Medikamente nach SL-Liste		0.00	0.00		
40100 Übrige Medikamente		0.00	0.00		
40200 Instrumente u. Utensilien	17'349.60	40'000.00	-22'650.40	-56.63	16'010.24
40300 Pflegematerialien nach MiGel	33'585.17	50'000.00	-16'414.83	-32.83	29'315.76
40400 Übriges Pflegematerial	25'322.15	3'500.00	21'822.15	623.49	16'226.70
40900 Übriger med. Bedarf		0.00	0.00		
<b>Total Medizinischer Bedarf</b>	<b>76'256.92</b>	<b>93'500.00</b>	<b>-17'243.08</b>	<b>-18.44</b>	<b>61'552.70</b>
<b>41 Lebensmittel und Getränke</b>					
41000 Fleisch- u. Wurstwaren	98'317.05	75'104.00	23'213.05	30.91	75'535.35
41100 Brot u. Backwaren	20'561.05	15'000.00	5'561.05	37.07	11'727.98
41200 Milchprodukte u. Eier	67'086.55	68'000.00	-913.45	-1.34	63'484.90
41300 Kolonialwaren	44'867.75	63'206.00	-18'338.25	-29.01	41'330.75
41400 Gemüse u. Obst	102'754.75	69'752.00	33'002.75	47.31	78'713.75
41500 Getränke	31'107.40	35'000.00	-3'892.60	-11.12	25'401.30
<b>Total Lebensmittel und Getränke</b>	<b>364'694.55</b>	<b>326'062.00</b>	<b>38'632.55</b>	<b>11.85</b>	<b>296'194.03</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>42 Haushalt</b>					
42000 Textilien u. Textilersatz	2'836.70	5'500.00	-2'663.30	-48.42	5'454.45
42100 Haushaltartikel	40'852.20	37'000.00	3'852.20	10.41	29'590.35
42110 Toilettenartikel für Bewohner		250.00	-250.00	-100.00	122.15
42200 Wasch- u. Reinigungsmittel	23'556.00	12'000.00	11'556.00	96.30	11'653.30
42510 Flachwäsche	49'611.80	40'000.00	9'611.80	24.03	17'886.05
42520 Berufskleider	47'057.05	40'000.00	7'057.05	17.64	59'774.00
42530 Bewohnerwäsche	34'680.00	0.00	34'680.00		
<b>Total Haushalt</b>	<b>198'593.75</b>	<b>134'750.00</b>	<b>63'843.75</b>	<b>47.38</b>	<b>124'480.30</b>
<b>43 Unterhalt und Reparaturen</b>					
43000 Unterhalt u. Reparaturen Immobilien	85'980.34	30'000.00	55'980.34	186.60	76'142.94
43100 Unterhalt u. Reparaturen Mobilien	37'183.40	30'000.00	7'183.40	23.94	29'524.65
43150 Unterhalt Umgebung	6'256.90	5'000.00	1'256.90	25.14	19'358.00
43800 Technisches Verbrauchsmaterial u. Werkzeuge	-1'143.90	6'000.00	-7'143.90	-119.07	7'964.65
<b>Total Unterhalt und Reparaturen</b>	<b>128'276.74</b>	<b>71'000.00</b>	<b>57'276.74</b>	<b>80.67</b>	<b>132'990.24</b>



**Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)**

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>44 Aufwand für Anlagennutzung</b>					
<b>1 a- Abschreibungen</b>					
44200 Abschreibungen immobile Sachanlagen	146'208.77	164'708.00	-18'499.23	-11.23	131'756.00
44210 Abschreibungen mobile Sachanlagen	50'153.71	38'112.00	12'041.71	31.60	21'704.00
44260 Abschreibungen auf immaterielle Werte	5'299.55	3'887.00	1'412.55	36.34	18'696.00
<b>Total a- Abschreibungen</b>	<b>201'662.03</b>	<b>206'707.00</b>	<b>-5'044.97</b>	<b>-2.44</b>	<b>172'156.00</b>
<b>2 b- Aufwand für Anlagennutzung</b>					
44500 Kleinanschaffungen		25'000.00	-25'000.00	-100.00	9'199.05
44510 Anschaffungen aus Vorfinanzierung BEKO		0.00	0.00		32'626.60
44650 Einlage Rückstellungen Infrastruktur	508'078.50	498'713.00	9'365.50	1.88	505'966.50
44651 Entnahme Rückstellungen Infrastruktur	-201'662.03	-291'707.00	90'044.97	-30.87	-172'156.00
44655 Einlage Rückstellungen Betrieb		0.00	0.00		
44657 Einlage Vorfinanzierung		0.00	0.00		
44658 Entnahme Vorfinanzierung		0.00	0.00		-38'000.00
<b>Total b- Aufwand für Anlagennutzung</b>	<b>306'416.47</b>	<b>232'006.00</b>	<b>74'410.47</b>	<b>32.07</b>	<b>337'636.15</b>
<b>Total Aufwand für Anlagennutzung</b>	<b>508'078.50</b>	<b>438'713.00</b>	<b>69'365.50</b>	<b>15.81</b>	<b>509'792.15</b>

Seniorenzentrum Emmen  
 Eysstr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>45 Energie und Wasser</b>					
45000 Strom	34'550.30	30'000.00	4'550.30	15.17	33'025.65
45100 Gas (kein Heizgas)		0.00	0.00		
45200 Strom, flüssige, gasförmige und feste Brennstoffe für Heizung	63'170.40	45'000.00	18'170.40	40.38	28'835.45
45500 Wasser u. Abwasser	14'531.50	9'000.00	5'531.50	61.46	8'727.35
<b>Total Energie und Wasser</b>	<b>112'252.20</b>	<b>84'000.00</b>	<b>28'252.20</b>	<b>33.63</b>	<b>70'588.45</b>
<b>46 Finanzaufwand</b>					
46000 Bank- u. Postfinance-Zinsen	-7.90	250.00	-257.90	-103.16	716.25
46100 Darlehenszins		0.00	0.00		
46300 Hypothekenzins		0.00	0.00		
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>-7.90</b>	<b>250.00</b>	<b>-257.90</b>	<b>-103.16</b>	<b>716.25</b>
<b>47 Büro und Verwaltung</b>					
47000 Büromaterial u. Drucksachen	8'644.35	10'000.00	-1'355.65	-13.56	10'336.30
47100 Kommunikation (Porti/Telefon)	20'132.56	20'000.00	132.56	0.66	18'730.38
47200 Zeitungen u. Fachliteratur	1'952.60	2'000.00	-47.40	-2.37	2'554.75
47400 Spesen Personal	275.00	1'000.00	-725.00	-72.50	314.60
47500 Adm. Fremdleistungen		5'000.00	-5'000.00	-100.00	421.10
47600 Bank- u. Postfinance-Spesen	1'405.99	350.00	1'055.99	301.71	867.09
47700 Werbeauftritt / PR	23'492.40	0.00	23'492.40		3'753.35
47800 Informatik- u. Kommunikations-Softwareunterhalt	53'154.05	35'000.00	18'154.05	51.87	35'042.15
47900 Übriger Verwaltungsaufwand	18'187.30	5'000.00	13'187.30	263.75	7'943.55
47910 Sitzungs- u. Taggelder	8'285.50	4'000.00	4'285.50	107.14	10'330.85
<b>Total Büro und Verwaltung</b>	<b>135'529.75</b>	<b>82'350.00</b>	<b>53'179.75</b>	<b>64.58</b>	<b>90'294.12</b>
<b>48 Übriger bewohnerbezogener Sachaufwand</b>					

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
48100 Anlässe u. Veranstaltungen	7'202.95	9'000.00	-1'797.05	-19.97	14'422.70
48200 Material Aktivierung u. Beschäftigung	751.75	3'000.00	-2'248.25	-74.94	1'073.75
48500 Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	9'760.35	500.00	9'260.35	1'852.07	3'013.60
<b>Total Übriger bewohnerbezogener Sachaufwand</b>	<b>17'715.05</b>	<b>12'500.00</b>	<b>5'215.05</b>	<b>41.72</b>	<b>18'510.05</b>
<b>49 Übriger Sachaufwand</b>					
49000 Prämien Sachversicherungen	12'822.25	13'000.00	-177.75	-1.37	11'858.50
49200 Abgaben u. Gebühren	16'518.55	2'500.00	14'018.55	560.74	3'963.80
49300 Blumen u. Dekorationen	5'790.90	10'000.00	-4'209.10	-42.09	11'357.85
49800 Entsorgung	15'017.80	12'000.00	3'017.80	25.15	14'560.05
49900 Übriger Sachaufwand	3'744.95	0.00	3'744.95		1'320.25
<b>Total Übriger Sachaufwand</b>	<b>53'894.45</b>	<b>37'500.00</b>	<b>16'394.45</b>	<b>43.72</b>	<b>43'060.45</b>
<b>Total SACHAUFWAND</b>	<b>1'595'284.01</b>	<b>1'280'625.00</b>	<b>314'659.01</b>	<b>24.57</b>	<b>1'348'178.74</b>

Seniorenzentrum Emme  
Eysstr. 8  
3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>7</b>	<b>BETRIEBSETRAG</b>				
<b>60</b>	<b>Pensions-, Betreuungs-, Pflegekosten</b>				
60000	907'134.55	779'660.00	127'474.55	16.35	764'683.90
60010	1'395'116.20	1'506'567.00	-111'450.80	-7.40	1'539'516.65
60100	37'166.40	17'081.00	20'085.40	117.59	24'657.25
60190	508'078.50	498'713.00	9'365.50	1.88	505'966.50
60610	701'241.60	661'402.00	39'839.60	6.02	694'886.40
60620	319'664.80	313'675.00	5'989.80	1.91	323'375.85
60630	408'926.05	369'005.00	39'921.05	10.82	397'603.35
	<b>4'277'328.10</b>	<b>4'146'103.00</b>	<b>131'225.10</b>	<b>3.17</b>	<b>4'250'689.90</b>
<b>62</b>	<b>Medizinische Leistungen KVG</b>				
62000		0.00	0.00		
62100		0.00	0.00		
62400	28'500.21	20'000.00	8'500.21	42.50	18'932.80
	<b>28'500.21</b>	<b>20'000.00</b>	<b>8'500.21</b>	<b>42.50</b>	<b>18'932.80</b>
<b>63</b>	<b>Übrige medizinische Nebenleistungen</b>				
63300	1'299.95	1'000.00	299.95	30.00	261.75
63500		0.00	0.00		
63900		0.00	0.00		
	<b>1'299.95</b>	<b>1'000.00</b>	<b>299.95</b>	<b>30.00</b>	<b>261.75</b>
<b>65</b>	<b>Übrige Leistungen für Heimbewohner</b>				
65000	1'000.90	6'000.00	-4'999.10	-83.32	8'851.00
65100	9'160.00	13'000.00	-3'840.00	-29.54	12'227.70
65300	5'419.50	5'000.00	419.50	8.39	5'885.50

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
65310 Leist. Hausw. / Techn.Dienst (MWST)		1'000.00	-1'000.00	-100.00	120.00
65400 Leist. Hausw. / Toilettenartikel (MWST)	2'007.60	500.00	1'507.60	301.52	802.85
65800 Sonstige Leistungen an Heimbewohner	4'745.50	0.00	4'745.50		
65900 Ertragsminderung aus Leistung Bewohner	-1'258.55	-1'000.00	-258.55	25.86	883.15
<b>Total Übrige Leistungen für Heimbewohner</b>	<b>21'074.95</b>	<b>24'500.00</b>	<b>-3'425.05</b>	<b>-13.98</b>	<b>28'770.20</b>



Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>66 Miet- und Kapitalzinsertrag</b>					
1 a- Mietertrag					
66000 Mietzinsertrag	25'200.00	25'000.00	200.00	0.80	25'270.00
66010 Mietzinsertrag Parkplatz (MWST)	5'392.50	4'000.00	1'392.50	34.81	4'485.00
<b>Total a- Mietertrag</b>	<b>30'592.50</b>	<b>29'000.00</b>	<b>1'592.50</b>	<b>5.49</b>	<b>29'755.00</b>
<b>2 b- Finanzertrag</b>					
66500 Ertrag aus flüssigen Mitteln		0.00	0.00		262.50
66510 Ertrag aus Anlagen	512.50	0.00	512.50		262.50
<b>Total b- Finanzertrag</b>	<b>512.50</b>	<b>0.00</b>	<b>512.50</b>		<b>262.50</b>
<b>Total Miet- und Kapitalzinsertrag</b>	<b>31'105.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>2'105.00</b>	<b>7.26</b>	<b>30'017.50</b>
<b>67 Nebenbetriebe</b>					
67000 Ertrag Café Ämme (MWST)	95'123.06	45'000.00	50'123.06	111.38	41'142.85
<b>Total Nebenbetriebe</b>	<b>95'123.06</b>	<b>45'000.00</b>	<b>50'123.06</b>	<b>111.38</b>	<b>41'142.85</b>
<b>68 Leist. an Personal und Dritte</b>					
68000 Personalverpflegung (MWST)	14'464.50	9'000.00	5'464.50	60.72	10'226.90
68320 Offener Mittagstisch (MWST)	4'359.60	17'000.00	-12'640.40	-74.36	6'150.60
68330 Mahlzeitendienst Spitex (MWST)	195'429.00	145'000.00	50'429.00	34.78	164'710.20
68340 Lebensmittelverkauf (MWST)	152.45	1'000.00	-847.55	-84.75	1'613.30
68350 Basar		0.00	0.00		2'703.40
68800 Übrige Nebenerlöse	45'057.86	3'593.00	41'464.86	1'154.05	9'700.40
68950 Ertragsminderung Mwst	-6'709.75	-5'000.00	-1'709.75	34.20	-5'505.35
<b>Total Leist. an Personal und Dritte</b>	<b>252'753.66</b>	<b>170'593.00</b>	<b>82'160.66</b>	<b>48.16</b>	<b>189'599.45</b>

Seniorenzentrum Emme  
 Eystr. 8  
 3422 Kirchberg BE

## Rechnung / Budget 2022 und Rechnung 2021 (ER)

1. Januar - 31. Dezember

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Rechnung 2021
<b>69 Betriebsbeiträge u. Spenden (betrieblich)</b>					
69000 Betriebsbeiträge von Gemeinden		0.00	0.00		
69500 Betriebsbeiträge von Kantonen		0.00	0.00		
69600 Betriebsbeiträge von Bund		0.00	0.00		
69700 Spenden von Korporationen, Stiftungen u. Privaten	4'482.15	5'000.00	-517.85	-10.36	30'671.75
69710 Spendenverwendung laufendes Jahr	-1'025.00	-5'000.00	3'975.00	-79.50	
69750 Zuweisung / Entnahme Spendenfonds	-3'457.15	-4'000.00	542.85	-13.57	-30'671.75
<b>Total Betriebsbeiträge u. Spenden (betrieblich)</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total BETRIEBSERTRAG</b>	<b>4'707'184.93</b>	<b>4'432'196.00</b>	<b>274'988.93</b>	<b>6.20</b>	<b>4'559'414.45</b>
<b>Saldo</b>	<b>-287'271.98</b>	<b>60'596.00</b>			<b>72'416.21</b>
<b>Rekapitulation</b>					
<b>Total Aufwand</b>	<b>4'994'456.91</b>	<b>4'371'600.00</b>	<b>622'856.91</b>	<b>14.25</b>	<b>4'486'998.24</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>4'707'184.93</b>	<b>4'432'196.00</b>	<b>274'988.93</b>	<b>6.20</b>	<b>4'559'414.45</b>
<b>Saldo</b>	<b>-287'271.98</b>	<b>60'596.00</b>	<b>-347'867.98</b>	<b>-574.08</b>	<b>72'416.21</b>

### 17.3 Anlagespiegel SzE



# Anlagespiegel per 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Anschaffung Wert berichtigt (Ansch.)	Anschg.wert Seriennr.	Kategorie	Abschreibung	Restwert
1	Tumbler	6'700.00	02.06.2016	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 335.00 (5.00%)	2'289.17
2	Waschmaschine und Trockenschrank	24'022.00	01.01.2017	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	jährlich linear 5'605.15 (23.33%)	6'405.85
3	Muldenmangel	5'700.00	01.01.2017	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	jährlich linear 2'850.00 (50.00%)	0.00
4	Milchhitzer	4'039.00	01.01.2017	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 201.95 (5.00%)	1'615.60
5	Thermohauben und Isolationshauben	2'794.00	01.01.2017	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	jährlich linear 1'397.00 (50.00%)	0.00
6	Steamer	14'831.00	01.01.2018	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 741.55 (5.00%)	7'415.50
7	Spülmaschine gross	19'241.00	01.01.2018	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 962.05 (5.00%)	9'620.50
8	Spülmaschine klein	5'951.00	01.01.2019	kurzfristige	halbjährlich linear 297.55 (5.00%)	3'570.60

# Anlagespiegel per 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Anschaffung Wert berichtigt (Ansch.)	Seriennr.	Kategorie	Abschreibung	Restwert
9	Entfeuchter Wäscherei UG	3'013.00	01.01.2019	Anlagen: 10 Jahre (10%)  kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	jährlich linear 2'109.10 (70.00%)	0.00
10	Pflegebetten (2. Bestellung)	17'876.00	01.01.2020	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 893.80 (5.00%)	12'513.20
11	Server Lenovo	9'208.00	01.01.2020	IT-Anlagen: 3 Jahre (33%)	jährlich linear 3'069.32 (33.33%)	0.00
12	Arbeitskorpus Küche	8'438.00	01.01.2020	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 421.90 (5.00%)	5'906.60
13	Stühle Esszimmer/Foyer	41'205.00	01.01.2021	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 2'060.25 (5.00%)	32'964.00
14	Scheuersaugmaschine Lever	6'129.00	01.01.2021	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 612.90 (10.00%)	3'677.40
15	Nachttische und Leuchten	13'376.00	01.01.2021	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 668.80 (5.00%)	10'700.80



# Anlagespiegel per 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Anschaffung Wert berichtigt (Ansch.)	Anschg.wert Seriennr.	Kategorie	Abschreibung	Restwert
16	Speiseausgabewagen	7'227.00	01.01.2021	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 361.35 (5.00%)	5'781.60
17	Reinigungssystem Diversey	19'140.75	20.01.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 957.04 (5.00%)	17'226.67
18	Tische Speisesaal/Café Ämme	15'882.15	24.08.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 794.11 (5.00%)	15'220.39
19	Teleskoplanze für Fensterreinigung	8'325.80	01.01.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 416.25 (5.00%)	7'493.30
20	Pflegebetten und Nachttische	32'911.50	01.07.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 1'645.55 (5.00%)	31'265.95
21	Einrichtung Mobiliar Büro Empfang (Projekt 11035)	10'205.85	21.07.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 510.29 (5.00%)	9'695.56
22	Einrichtung Mobiliar Büro 1-3 (Projekt 11034)	9'948.00	21.07.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 497.40 (5.00%)	9'450.60

# Anlagespiegel per 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Anschaffung Wert berichtigt (Ansch.)	Seriennr.	Kategorie	Abschreibung	Restwert
23	neue Küchengeräte (Projekt 11037)	42'685.50		kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 2'134.28 (5.00%)	50'906.93
24	Einrichtung Mobiliar Stationszimmer (Projekt 11036)	52'685.50 6'234.25		kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 311.71 (5.00%)	5'922.54
25	Gartenstühle 1. Teil	4'998.00		kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 254.14 (5.08%)	4'828.57
501	Immobilien	908'200.00		langfristige Anlagen: 33 Jahre (3%)	halbjährlich linear 13'623.00 (1.50%)	570'268.00
502	Investitionspaket 11020	830'100.00		langfristige Anlagen: 33 Jahre (3%)	halbjährlich linear 12'451.50 (1.50%)	639'127.00
503	Projekt Anbau 11021	1'289'154.00		langfristige Anlagen: 33 Jahre (3%)	halbjährlich linear 19'337.31 (1.50%)	988'164.78
504	Projekt Zimmerrenovationen 11022	1'279'154.00 1'007'012.30		langfristige Anlagen: 33 Jahre (3%)	halbjährlich linear 16'578.12 (1.50%)	752'908.89
504	Projekt Zimmerrenovationen 11022	81'066.55		langfristige	halbjährlich linear 1'215.98 (1.50%)	78'633.59

# Anlagespiegel per 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Anschaffung Wert berichtigt (Ansch.)	Seriennr.	Kategorie	Abschreibung	Restwert
504	Projekt Zimmerrenovationen 11022	9864.05	11.08.2022	Anlagen: 33 Jahre (3%)  langfristige Anlagen: 33 Jahre (3%)	halbjährlich linear 147.96 (1.50%)	9740.75
505	Projekt Notstromaggregat 11024	191'876.00	01.01.2016	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)		0.00
506	Projekt Photovoltaikanlage 11027	84'156.00	01.01.2019	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 2'103.90 (2.50%)	18'060.65
507	Projekt Flachdachsanierung 11028	25'000.00	01.01.2019	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 625.00 (2.50%)	20'000.00
508	Projekt Heizung 11030	56'444.00	01.01.2019	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 1'411.10 (2.50%)	45'652.45
509	Projekt Brandmeldeanlage 11031	28'243.00	01.01.2019	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 706.08 (2.50%)	22'595.14
510	Projekt Gelenkmarkisen Speisesaal 11033	14'605.00	01.01.2021	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre	halbjährlich linear 730.25 (5.00%)	11'684.00

# Anlagespiegel per 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Anschaffung Wert berichtigt (Ansch.)	Seriennr.	Kategorie	Abschreibung	Restwert
511	Projekt Sanierung Büro 1-3, 11034, 2. Teil	73'248.35	21.07.2022	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 1'831.21 (2.50%)	71'417.14
511	Projekt Sanierung Büro 1-3, 11034, 1. Teil	51'786.30	07.02.2022	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 1'294.66 (2.50%)	49'412.76
512	Projekt Einrichtung Arbeitsplätze im Eingangsbereich 11035, 1. Teil	10'019.15	02.03.2022	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 250.48 (2.50%)	9'601.68
512	Projekt Einrichtung Arbeitsplätze im Eingangsbereich 11035, 2. Teil	16'055.35	11.07.2022	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 401.38 (2.50%)	15'653.97
513	Projekt Sanierung Stationszimmer 11036, 1. Teil	21'633.70	02.03.2022	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 540.84 (2.50%)	20'732.30
513	Projekt Sanierung Stationszimmer 11036, 2. Teil	18'581.20	11.07.2022	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 464.53 (2.50%)	18'116.67
515	Projekt Abdichtungs- und Injektionsarbeiten UG 11038	10'461.40	01.08.2022	mittelfristige Anlagen: 20 Jahre (5%)	halbjährlich linear 261.53 (2.50%)	10'243.46

# Anlagespiegel per 31.12.2022

Nr.	Bezeichnung	Anschaffung Wert berichtigt (Ansch.)	Seriennr.	Kategorie	Abschreibung	Restwert
516	Projekt Sanierung Lifte 11040	16'999.60	22.12.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 849.98 (5.00%)	16'857.94
518	Projekt Automatisierung Türen Café Ämme 11045	13'688.40	21.06.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 684.42 (5.00%)	12'889.91
519	Projekt neue Fahnenmasten 11046	10'436.75	07.09.2022	kurzfristige Anlagen: 10 Jahre (10%)	halbjährlich linear 521.84 (5.00%)	10'088.86
520	Projekt Wärmeverbund Kirchberg 11047	31'233.00	12.12.2022	langfristige Anlagen: 33 Jahre (3%)	halbjährlich linear 479.28 (1.53%)	31'153.12
1001	Projekt Geocon Zeiterfassung 11600	12'166.55	30.09.2020	IT-Anlagen: 3 Jahre (33%)	jährlich linear 5'299.55 (43.56%)	0.00
<b>Total Anlagewerte</b>						<b>3'677'474.39</b>