



**Voranschlag 2015**



## **Inhaltsverzeichnis**

Vorbericht	2
Erläuterungen zum Aufgabenbereich	3
Details Laufende Rechnung	4 – 6
Detail Investitionsrechnung	7

## Vorbericht

### Ergebnis

Der Voranschlag 2015 rechnet mit CHF 6'722'435.00 Aufwand und CHF 6'722'435.00 Ertrag und schliesst somit ausgeglichen ab.

### Beiträge der Verbandsgemeinden

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich für den Voranschlag 2015 auf CHF 6'508'718.00. Sie entsprechen dem Defizit und führen somit zu einem ausgeglichenen Voranschlag. Nachfolgend die Aufteilung der Beiträge auf die Verbandsgemeinden.

Verbandsgemeinde	Beitrag an Aufwandüberschuss	
Bätterkinden	CHF	2'370'300.00
Utzenstorf	CHF	3'330'518.00
Wiler	CHF	633'600.00
Zielebach	CHF	174'300.00

### Laufende Rechnung

Aufwand	CHF	-6'722'435.00
Ertrag	CHF	<u>213'717.00</u>
Beiträge der Verbandsgemeinden	CHF	6'508'718.00

### Genehmigung

Anlässlich der Sitzung vom 16. September 2014 hat der Verbandsrat den Voranschlag genehmigt. Er wird der Abgeordnetenversammlung vom 4. November 2014 zur Genehmigung vorgelegt.



Urs Schuhmacher  
Präsident



Christoph Hubacher  
Geschäftsführer

## Erläuterungen zum Aufgabenbereich

### 2 Bildung

Aufwand	CHF	6'646'085.00
Ertrag	<u>CHF</u>	<u>6'718'355.00</u>
Überschuss	CHF	72'250.00

#### 200 Kindergarten

In der Funktion 200 sind lediglich die Beiträge an die Lehrerbesoldung des Kantons enthalten. Die übrigen Kosten werden in der Funktion 219 zusammengefasst.

#### 210 Primarstufe

In der Funktion 210 sind lediglich die Beiträge an die Lehrerbesoldung des Kantons enthalten. Die übrigen Kosten werden in der Funktion 219 zusammengefasst.

#### 212 Sekundarstufe

Die Beiträge an die Lehrerbesoldungskosten und die Kosten für Lebensmittel der Hauswirtschaft und werden direkt der Funktion 212 zugewiesen. Die übrigen Kosten werden in der Funktion 219 zusammengefasst.

#### 218 Tagesschule

Die «Mittagsbetreuung mit Verpflegung» wird fünfmal in Utzenstorf und dreimal in Bätterkinden angeboten. In Utzenstorf werden an fünf Nachmittage elf Betreuungseinheiten angeboten.

Die Löhne wurden den Empfehlungen des Kantons angenähert und die Betreuungsstunden nehmen zu. Dies führt zu einer Erhöhung der Lohnkosten um rund CHF 56'800.00.

Die Finanzierung erfolgt zu rund einem Drittel durch Elternbeiträge und rund 45 % Kantonsbeitrag. Die Aufwendungen und Beiträge wurden mit 15'415 Betreuungsstunden und 3'939 Mittagessen berechnet.

#### 219 Nicht Aufteilbares, Volksschule

Der Stellenetat des Schulleitungssekretariats wird um fünf auf total 95 Stellenprozente erhöht. Die jährlichen Mehrkosten betragen rund CHF 3'710.00.

Im Voranschlag 2015 wird davon ausgegangen, dass 19 Schüler/-innen aus dem Verbandsgebiet das Gymnasium besuchen werden.

Auch 2015 werden keine Mietkosten für die Liegenschaften im Voranschlag eingestellt. Die dafür erforderlichen rechtlichen Grundlagen liegen noch nicht vor.

#### 290 Verwaltung

Die Aufwendungen von CHF 128'650.00 umfassen die Ausgaben für den Verbandsrat und die Geschäftsstelle (inkl. Rechnungsführung).

In den IT-Kosten sind CHF 13'000.00 für die Umstellung des Rechnungswesens auf 1. Januar 2016 eingestellt.

In der Funktion «Verwaltung» werden auch die Beiträge der Verbandsgemeinden ausgewiesen.

### 4 Gesundheit

Aufwand	CHF	66'250.00
Ertrag	<u>CHF</u>	<u>0.00</u>
Defizit	CHF	66'250.00

Unter der Funktion «Gesundheit» werden die Aufwendungen für die schulärztliche und schulzahnärztliche Pflege verbucht.

### 9 Finanzen und Steuern

Aufwand	CHF	10'100.00
Ertrag	<u>CHF</u>	<u>4'100.00</u>
Überschuss	CHF	6'000.00

Unter der Funktion «Finanzen und Steuern» sind Zinsaufwände an Depotgelder (Gelder, welche ausschliesslich den Schulen aus selbsterarbeiteten Mitteln zur Verfügung stehen) sowie Zinserträge und Abschreibungen auf den geplanten Investitionen für Schulmobiliar- und ICT-Projekte verbucht.

### Investitionsrechnung

Ausgaben	CHF	57'850.00
Einnahmen	<u>CHF</u>	<u>0.00</u>
Nettoaufgaben	CHF	57'850.00

In der Investitionsrechnung sind zwei Projekte eingestellt. Für die Ausrüstung von Schulzimmern mit fest installierten Beamer wurden CHF 27'000.00 in der Rechnung 2015 eingestellt.

Der Verbandsrat hat Richtlinien zur ICT-Hardware erlassen. Zur Erfüllung des Standards ergibt sich für 2015-18 ein Investitionsbedarf von insgesamt CHF 148'400.00. Im nächsten Jahr ist die Realisierung einer ersten Tranche von CHF 30'850.00 geplant.

## LAUFENDE RECHNUNG

Schulverband untere Emme

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	<b>Laufende Rechnung</b>	<b>6'722'435.00</b>	<b>6'722'435.00</b>	<b>6'629'450.00</b>	<b>6'629'450.00</b>	<b>6'563'642.75</b>	<b>6'563'642.75</b>
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>6'646'085.00</b>	<b>6'718'335.00</b>	<b>6'580'150.00</b>	<b>6'628'650.00</b>	<b>6'509'473.40</b>	<b>6'558'538.55</b>
<b>20</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>684'800.00</b>		<b>618'000.00</b>		<b>530'076.00</b>	<b>9'194.00</b>
<b>200</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>684'800.00</b>		<b>618'000.00</b>		<b>530'076.00</b>	<b>9'194.00</b>
200.351.01	Anteil Lehrerbesoldungskosten	684'800.00		618'000.00		530'076.00	
200.451.01	Rückerstattung Lehrerbesoldungsbeiträge						9'194.00
<b>21</b>	<b>Volksschule</b>	<b>5'832'635.00</b>	<b>209'617.00</b>	<b>5'852'750.00</b>	<b>117'900.00</b>	<b>5'853'180.90</b>	<b>229'796.75</b>
<b>210</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'471'300.00</b>		<b>2'470'700.00</b>		<b>2'695'352.75</b>	<b>52'854.00</b>
210.351.01	Anteil Lehrerbesoldungskosten	2'471'300.00		2'470'700.00		2'695'352.75	
210.451.01	Rückerstattung Lehrerbesoldungsbeiträge						52'854.00
<b>212</b>	<b>Sekundarstufe 1</b>	<b>1'896'530.00</b>		<b>2'021'700.00</b>		<b>1'817'736.95</b>	<b>33'899.00</b>
212.313.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	33'630.00		30'400.00		27'206.70	
212.351.01	Anteil Lehrerbesoldungskosten	1'862'900.00		1'991'300.00		1'790'530.25	
212.451.01	Rückerstattung Lehrerbesoldungsbeiträge						33'899.00
<b>218</b>	<b>Tagesschule</b>	<b>232'900.00</b>	<b>181'217.00</b>	<b>160'900.00</b>	<b>103'900.00</b>	<b>120'249.30</b>	<b>94'229.20</b>
218.302.01	Löhne	155'850.00		105'600.00		78'214.35	
218.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	14'500.00		8'300.00		6'344.75	
218.304.01	Personalversicherungsbeiträge	2'000.00		2'000.00		930.55	
218.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'150.00		800.00		563.45	
218.309.01	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'530.00	
218.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'200.00		1'000.00		993.60	
218.310.02	Bastelmaterial	1'300.00		1'000.00		345.00	
218.311.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'500.00		2'000.00		1'944.80	
218.312.01	Strom, Wasser, Abwasser	5'000.00		6'000.00		4'140.95	
218.313.01	Lebensmittel	43'600.00		28'900.00		24'184.55	
218.313.02	Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		493.35	
218.313.03	Elternanlässe	500.00					
218.317.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		68.00	
218.318.01	allg. Verwaltungsaufwand, Gebühren	1'000.00		1'000.00		495.95	
218.436.02	Elternbeiträge Betreuung		46'244.00		25'200.00		23'189.60
218.436.03	Elternbeiträge Mahlzeiten		27'573.00		21'000.00		17'594.00
218.451.01	Kantonsbeitrag		107'400.00		57'700.00		53'300.60
218.469.01	Beiträge von Dritten						145.00
<b>219</b>	<b>Nicht Aufteilbares, Volksschule</b>	<b>1'231'905.00</b>	<b>28'400.00</b>	<b>1'199'450.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'219'841.90</b>	<b>48'814.55</b>
219.301.01	Lohn Schulsekretariat / -leitung	132'370.00		127'800.00		134'854.55	

## LAUFENDE RECHNUNG

Schulverband untere Emme

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
219.302.01	Löhne Stellvertretungen, Schulsport	15'000.00		14'000.00		14'315.10	
219.302.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	8'400.00		9'000.00		9'147.50	
219.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'590.00		11'000.00		12'315.40	
219.304.01	Personalversicherungsbeiträge	12'000.00		9'900.00		11'076.15	
219.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'025.00		900.00		976.25	
219.309.01	Übriger Personalaufwand nicht auf Schulstufen aufteilbar	38'000.00		38'000.00		36'765.85	
219.310.01	Büromaterial, Drucksachen	30'000.00		35'000.00		26'478.90	
219.310.02	Schulmaterial	340'200.00		349'600.00		324'075.85	
219.310.03	Schulbibliothek	21'300.00		21'500.00		10'476.80	
219.311.01	Anschaffung Mobiliar und Geräte	95'000.00		100'000.00		93'648.20	
219.311.02	Anschaffung Hardware und Software	14'950.00		46'250.00		40'002.80	
219.315.01	Unterhalt Mobiliar	33'150.00		30'000.00		31'500.10	
219.315.02	Unterhalt EDV	43'800.00		34'100.00		29'289.45	
219.317.01	Spesenentschädigungen	4'000.00		5'000.00		4'798.40	
219.317.02	Schulverlegungen / Anlässe	157'800.00		156'100.00		161'558.40	
219.318.01	Telefon, Porti, Gebühren	23'000.00		23'000.00		21'077.80	
219.318.02	Schülertransporte	90'000.00		90'000.00		88'322.40	
219.318.05	Sachversicherungen			12'300.00			
219.352.01	Schulgelder an andere Gemeinden	151'620.00		83'200.00		163'850.20	
219.365.01	Mitgliederbeiträge	2'800.00		2'800.00		495.80	
219.392.01	Verrechnete Abschreibungen	3'900.00				4'816.00	
219.436.01	Rückerstattungen, Versicherungsleistung		20'000.00		5'000.00		30'604.55
219.461.01	Beitrag Schülertransportkosten		8'400.00		9'000.00		18'210.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>128'650.00</b>	<b>6'508'718.00</b>	<b>109'400.00</b>	<b>6'510'750.00</b>	<b>126'216.50</b>	<b>6'319'547.80</b>
<b>290</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>128'650.00</b>	<b>6'508'718.00</b>	<b>109'400.00</b>	<b>6'510'750.00</b>	<b>126'216.50</b>	<b>6'319'547.80</b>
290.300.01	Sitzungsgelder	10'000.00		10'000.00		12'760.00	
290.300.02	Jahres- / zusätzliche Entschädigungen Verbandsrat	24'900.00		24'900.00		24'900.00	
290.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00		2'200.00		1'902.60	
290.309.02	Kurse, Weiterbildung Verbandsrat	1'000.00					
290.310.01	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		3'000.00		2'590.95	
290.315.01	EDV, Software und Lizenzen	27'100.00		11'400.00		10'184.10	
290.317.01	Spesenentschädigungen	700.00		700.00		588.10	
290.318.01	Telefon, Porti etc.	2'100.00		2'100.00		1'858.60	
290.318.02	Versicherungen	13'150.00		900.00		7'006.80	
290.318.03	Entschädigung Geschäftsstelle	40'000.00		40'000.00		46'749.90	
290.318.04	Honorare Dritter, Rechnungsprüfung	4'000.00		4'000.00		3'930.95	
290.318.05	Honorare Projekte			10'000.00		13'544.50	
290.365.01	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
290.452.01	Beiträge der Verbandsgemeinden		6'508'718.00		6'510'750.00		6'319'547.80

## LAUFENDE RECHNUNG

Schulverband untere Emme

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
KONTO	BEZEICHNUNG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>66'250.00</b>		<b>49'000.00</b>		<b>48'951.35</b>	
<b>46</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>66'250.00</b>		<b>49'000.00</b>		<b>48'951.35</b>	
<b>460</b>	<b>Schulärztliche Pflege</b>	<b>27'700.00</b>		<b>23'600.00</b>		<b>12'534.60</b>	
460.301.01	Löhne	25'000.00		23'000.00		11'973.70	
460.303.01	Sozialversicherungen	2'000.00		1'900.00		483.00	
460.305.01	Unfall- und Krankenversicherung	100.00		100.00		23.00	
460.313.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		18.90	
460.317.01	Spesen	100.00		100.00		36.00	
<b>461</b>	<b>Schulzahnärztliche Pflege</b>	<b>38'550.00</b>		<b>23'400.00</b>		<b>36'416.75</b>	
461.301.01	Löhne	5'500.00		4'500.00		4'611.95	
461.303.01	Sozialversicherungen	450.00		400.00		293.50	
461.305.01	Unfall- und Krankenversicherung	100.00				10.50	
461.313.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		439.75	
461.318.04	Honorar Schulzahnarzt	32'000.00		18'000.00		31'061.05	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>10'100.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>300.00</b>	<b>800.00</b>	<b>5'218.00</b>	<b>5'104.20</b>
<b>94</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>400.00</b>	<b>200.00</b>	<b>300.00</b>	<b>800.00</b>	<b>402.00</b>	<b>288.20</b>
<b>940</b>	<b>Zinswesen</b>	<b>400.00</b>	<b>200.00</b>	<b>300.00</b>	<b>800.00</b>	<b>402.00</b>	<b>288.20</b>
940.323.01	Zinse auf Depotgelder	400.00		300.00		402.00	
940.421.01	Zinse auf Finanzvermögen		200.00		800.00		288.20
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>9'700.00</b>	<b>3'900.00</b>			<b>4'816.00</b>	<b>4'816.00</b>
<b>990</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>9'700.00</b>	<b>3'900.00</b>			<b>4'816.00</b>	<b>4'816.00</b>
990.331.01	Harmonisierte Abschreibungen	9'700.00				4'816.00	
990.492.01	Verrechnete Abschreibungen		3'900.00				4'816.00

**INVESTITIONSRECHNUNG**

Schulverband untere Emme

1.2015 bis 12.2015

FUNKTIONALE GLIEDERUNG KONTO	BEZEICHNUNG	VORANSCHLAG 2015		VORANSCHLAG 2014		RECHNUNG 2013	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>57'850.00</b>	<b>57'850.00</b>			<b>31'326.55</b>	<b>31'326.55</b>
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>57'850.00</b>				<b>31'326.55</b>	
<b>21</b>	<b>Volksschule</b>	<b>57'850.00</b>				<b>31'326.55</b>	
<b>219</b>	<b>Nicht aufteilbares, Volksschule</b>	<b>57'850.00</b>				<b>31'326.55</b>	
	<b>Nicht aufteilbares, Volksschule</b>						
219.506.01	Schulmobiliar	27'000.00					
219.506.02	Investitionen ICT	30'850.00					
219.509.01	Schulbibliothek					31'326.55	
<b>9</b>	<b>Finanzvermögen</b>		<b>57'850.00</b>				<b>31'326.55</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>57'850.00</b>				<b>31'326.55</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>57'850.00</b>				<b>31'326.55</b>
999.690.01	Aktivierte Ausgaben		57'850.00				31'326.55