

# Schule untere Emme



**Budget 2017**



## **Inhaltsverzeichnis**

Vorbericht	2 - 3
Erfolgsrechnung	4
Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	5 - 7
Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen	8 - 12
Detail Investitionsrechnung	13

## 0 Auf einen Blick

Das Budget 2017 rechnet mit CHF 9'812'470.00 Aufwand und CHF 9'812'470.00 Ertrag und schliesst somit ausgeglichen ab.

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich für das Budget 2017 auf CHF 9'441'520.00. Sie entsprechen dem Defizit und führen somit zu einem ausgeglichenen Budget. Nachfolgend die Aufteilung der Beiträge auf die Verbandsgemeinden.

Verbandsgemeinde	Beitrag an Aufwandüberschuss
Bätterkinden	CHF 3'394'360.00
Utzenstorf	CHF 4'825'580.00
Wiler	CHF 962'040.00
Zielebach	CHF 259'540.00

Per 1. Januar 2017 wird die Änderung des Organisationsreglementes in Kraft treten, welche auch die Verrechnung der Infrastrukturkosten der Schulliegenschaften beinhaltet. Erstmals wurde deshalb im Budget 2017 der Mietaufwand der Schulhäuser mit CHF 2'815'100.00 eingesetzt. Dieser Betrag wird anteilmässig den Gemeinden Bätterkinden, Utzenstorf und Wiler als Mietertrag für die Benützung der Liegenschaften gut geschrieben.

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

### 1.2 Abschreibungen

#### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Bestehendes Verwaltungsvermögen

(Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF	51'341.95
wird innert		8 Jahren

d.h. am dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von		12.5 %
oder	CHF	6'417.75

#### 1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuem Verwaltungsvermögen, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Verbandsrat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Erfolgsrechnung

#### 2.1.1 Erläuterungen zum Personalaufwand

Gegenüber dem Budget 2016 nimmt der Personalaufwand um rund 12 %, oder CHF 59'210.00 zu. Dies ist begründet mit der Erweiterung des Tagesschulangebotes.

#### 2.1.2 Erläuterungen zum Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 2'813'130.00 zu. Die Zunahme ist begründet mit dem Verrechnen der Mietkosten für die Schulliegenschaften von CHF 2'815'100.00.

#### 2.1.3 Erläuterungen zur Entschädigungen an Gemeinwesen

Die Anteile an die Lehrerbesoldung nehmen um 4.7 % oder CHF 233'700.00 zu. Diese Zunahme ergibt sich aufgrund der voraussichtlichen Schülerzahlen und den geplanten Klassen und Lektionenzahlen.

Die Entschädigungen an Gemeinden enthalten die Schulgelder an Gymnasien. Aufgrund der aktuellen Schülerzahlen wird davon ausgegangen, dass die Anzahl Schüler, welche ans Gymnasium wechseln werden, leicht abnehmen wird.

#### 2.1.4 Erläuterungen zu Schul- und Kursgelder

In dieser Position sind die Elternbeiträge an Betreuung und Verpflegung in der Tagesschule enthalten. Aufgrund des grösseren Angebotes wird mit einer Zunahme der Kinder in der Tagesschule gerechnet.

#### 2.1.5 Erläuterungen zu Entschädigungen von Gemeinwesen

Die Entschädigungen von Gemeinwesen zeigen zusammengefasst die Gemeindebeiträge der Verbandsgemeinden zur Deckung der Verbandsaufwendungen.

#### 2.1.6 Erläuterungen zu Beiträge von Gemeinwesen und Dritten

An die Kosten der Tagesschulangebote leistet der Kanton Beiträge in der Höhe von CHF 9.97 pro Betreuungsstunde abzüglich Elternbeiträge. Der errechnete Betrag von CHF 188'400.00 ergibt sich aus den angenommenen Betreuungsstunden in den geplanten Tagesschulangeboten.

## 2.2 Investitionen

Im Jahr 2017 sind Investitionen in ICT-Projekte von CHF 41'700.00 geplant. Die Investitionen wurden bereits im Jahr 2014 durch die Abgeordnetenversammlung genehmigt.

### 3 Antrag des Verbandsrates

Genehmigung Budget 2017 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 9'812'470.00	CHF 370'950.00
Gemeindebeiträge		CHF 9'441'520.00

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Utzenstorf, 22. September 2016



Astrid Strahm  
Präsidentin



Tobias Schmid  
Geschäftsführer



Magdalena Bärtschi  
Abteilung Finanzen

**Gesamter Haushalt**

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	
<b>Erfolgsrechnung</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	553'640.00	494'430.00	466'281.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'837'630.00	1'024'500.00	908'140.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25'900.00	18'400.00	44'712.20
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'395'000.00	5'184'360.00	5'193'881.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>9'812'170.00</b>	<b>6'721'690.00</b>	<b>6'613'016.41</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	182'300.00	95'800.00	106'407.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	9'630'070.00	6'625'990.00	6'507'139.41
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>9'812'370.00</b>	<b>6'721'790.00</b>	<b>6'613'547.36</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>530.95</b>
34	Finanzaufwand	300.00	300.00	543.00
44	Finanzertrag	100.00	200.00	12.05
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-200.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>-530.95</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>9'812'470.00</b>	<b>9'812'470.00</b>	<b>6'721'990.00</b>	<b>6'721'990.00</b>	<b>6'613'559.41</b>	<b>6'613'559.41</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>9'812'470.00</b>		<b>6'721'990.00</b>		<b>6'613'559.41</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>553'640.00</b>		<b>494'430.00</b>		<b>466'281.75</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>33'850.00</b>		<b>33'850.00</b>		<b>31'820.00</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	33'850.00		33'850.00		31'820.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>148'700.00</b>		<b>153'600.00</b>		<b>155'330.60</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'700.00		153'600.00		155'330.60	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>266'400.00</b>		<b>205'400.00</b>		<b>189'076.60</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	266'400.00		205'400.00		189'076.60	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>65'800.00</b>		<b>56'550.00</b>		<b>52'606.25</b>	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	29'700.00		25'650.00		23'521.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'800.00		21'300.00		22'065.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'150.00		1'000.00		488.35	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		6'950.00		4'870.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'850.00		1'650.00		1'660.30	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>38'890.00</b>		<b>45'030.00</b>		<b>37'448.30</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'100.00		28'900.00		11'887.40	
3091	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099	Übriger Personalaufwand	16'290.00		15'630.00		25'560.90	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'837'630.00</b>		<b>1'024'500.00</b>		<b>908'140.66</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>507'050.00</b>		<b>464'970.00</b>		<b>405'089.52</b>	
3100	Büromaterial	49'400.00		31'300.00		30'787.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00		1'800.00		1'129.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		2'020.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	23'300.00		23'600.00		18'697.25	
3104	Lehrmittel	325'600.00		328'100.00		286'818.92	
3105	Lebensmittel	101'700.00		75'220.00		65'056.55	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'450.00		1'450.00		580.20	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>91'200.00</b>		<b>103'700.00</b>		<b>75'021.71</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	65'500.00		78'000.00		57'135.76	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		200.00			
3113	Hardware	15'300.00		15'300.00		4'088.40	
3118	Immateriellen Anlagen	10'200.00		10'200.00		13'797.55	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>500.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>3'925.70</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	500.00		5'000.00		3'925.70	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>185'400.00</b>		<b>182'300.00</b>		<b>187'406.55</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	114'300.00		112'200.00		115'098.30	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	36'000.00		37'800.00		28'936.30	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	22'100.00		19'300.00		31'438.00	
3134	Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		11'933.95	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>64'950.00</b>		<b>65'550.00</b>		<b>44'183.23</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	32'850.00		32'650.00		28'084.80	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'400.00		28'400.00		10'529.38	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'700.00		4'500.00		5'569.05	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b>	<b>2'832'100.00</b>		<b>43'000.00</b>		<b>28'935.55</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'815'100.00					
3162	Raten für operatives Leasing	17'000.00		43'000.00		28'935.55	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>154'930.00</b>		<b>156'980.00</b>		<b>163'578.40</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		3'916.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	149'930.00		151'980.00		159'662.10	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>1'500.00</b>		<b>3'000.00</b>			
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		3'000.00			
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>25'900.00</b>		<b>18'400.00</b>		<b>44'712.20</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>10'300.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>44'712.20</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	10'300.00		11'100.00		44'712.20	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>15'600.00</b>		<b>7'300.00</b>			
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	15'600.00		7'300.00			
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>543.00</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>543.00</b>	
3409	Übrige Passivzinsen	300.00		300.00		543.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>5'395'000.00</b>		<b>5'184'360.00</b>		<b>5'193'881.80</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>5'395'000.00</b>		<b>5'184'360.00</b>		<b>5'193'881.80</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	5'202'500.00		4'968'800.00		4'961'324.00	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	192'500.00		215'560.00		232'557.80	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>9'812'470.00</b>		<b>6'721'990.00</b>		<b>6'613'559.41</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>182'300.00</b>		<b>95'800.00</b>		<b>106'407.95</b>
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>177'300.00</b>		<b>90'800.00</b>		<b>97'340.95</b>
4230	Schulgelder		177'300.00		90'800.00		97'340.95
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>9'067.00</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		9'067.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>100.00</b>		<b>200.00</b>		<b>12.05</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>100.00</b>		<b>200.00</b>		<b>12.05</b>
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		100.00		200.00		12.05
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>9'630'070.00</b>		<b>6'625'990.00</b>		<b>6'507'139.41</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>9'441'520.00</b>		<b>6'487'840.00</b>		<b>6'377'597.56</b>
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		9'441'520.00		6'487'840.00		6'377'597.56
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>188'400.00</b>		<b>138'000.00</b>		<b>129'410.40</b>
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		188'400.00		138'000.00		129'410.40
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>150.00</b>		<b>150.00</b>		<b>131.45</b>
4699	Rückverteilungen		150.00		150.00		131.45



## Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2015 Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>9'812'470.00</b>	<b>9'812'470.00</b>	<b>6'721'990.00</b>	<b>6'721'990.00</b>	<b>6'613'559.41</b>	<b>6'613'559.41</b>
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>9'771'770.00</b>	<b>9'812'470.00</b>	<b>6'673'640.00</b>	<b>6'721'990.00</b>	<b>6'569'343.06</b>	<b>6'613'559.41</b>
	Nettoertrag	40'700.00		48'350.00		44'216.35	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>9'659'920.00</b>	<b>370'850.00</b>	<b>6'567'290.00</b>	<b>233'950.00</b>	<b>6'446'678.71</b>	<b>235'949.80</b>
	Nettoaufwand		9'289'070.00		6'333'340.00		6'210'728.91
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>652'400.00</b>		<b>570'500.00</b>		<b>601'095.45</b>	
	Nettoaufwand		652'400.00		570'500.00		601'095.45
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>652'400.00</b>		<b>570'500.00</b>		<b>601'095.45</b>	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	652'400.00		570'500.00		601'095.45	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'776'100.00</b>		<b>2'582'400.00</b>		<b>2'602'256.25</b>	
	Nettoaufwand		2'776'100.00		2'582'400.00		2'602'256.25
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'776'100.00</b>		<b>2'582'400.00</b>		<b>2'602'256.25</b>	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	2'776'100.00		2'582'400.00		2'602'256.25	
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'799'750.00</b>		<b>1'847'310.00</b>		<b>1'783'886.05</b>	
	Nettoaufwand		1'799'750.00		1'847'310.00		1'783'886.05
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'799'750.00</b>		<b>1'847'310.00</b>		<b>1'783'886.05</b>	
3105.01	Lebensmittel	24'300.00		29'960.00		25'333.55	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'450.00		1'450.00		580.20	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'774'000.00		1'815'900.00		1'757'972.30	
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>364'800.00</b>	<b>365'700.00</b>	<b>268'460.00</b>	<b>228'800.00</b>	<b>236'290.45</b>	<b>218'363.35</b>
	Nettoaufwand				39'660.00		17'927.10
	Nettoertrag	900.00					
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>364'800.00</b>	<b>365'700.00</b>	<b>268'460.00</b>	<b>228'800.00</b>	<b>236'290.45</b>	<b>218'363.35</b>
3020.01	Löhne Lehrpersonen	242'600.00		180'500.00		164'092.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'600.00		13'300.00		10'568.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'500.00		8'000.00		7'414.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		400.00		306.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		3'300.00		2'950.65	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'300.00		1'000.00		886.25	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'000.00		340.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		272.50	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	1'200.00		1'200.00		1'078.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'100.00		800.00		759.35	
3101.02	Elternanlässe					214.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		109.50	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	1'500.00		1'500.00		952.65	
3105.01	Lebensmittel	77'400.00		45'260.00		39'723.00	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	3'000.00		3'000.00		2'348.85	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	500.00		5'000.00		3'925.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					51.00	
3130.05	Mitgliederbeiträge					228.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		67.75	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300.00		300.00			
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		120'000.00		59'400.00		67'378.95
4230.02	Elterbeiträge Mahlzeiten		57'300.00		31'400.00		29'962.00
4631.01	Kantonsbeitrag		188'400.00		138'000.00		121'022.40
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'066'870.00</b>	<b>5'150.00</b>	<b>1'298'620.00</b>	<b>5'150.00</b>	<b>1'223'150.51</b>	<b>17'586.45</b>
	Nettoaufwand		4'061'720.00		1'293'470.00		1'205'564.06
<b>2190</b>	<b>Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung</b>	<b>3'954'070.00</b>	<b>5'150.00</b>	<b>1'187'820.00</b>	<b>5'150.00</b>	<b>1'107'847.81</b>	<b>17'586.45</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	135'100.00		133'100.00		131'789.10	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	6'900.00		6'900.00		7'334.15	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	9'000.00		11'000.00		8'776.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'100.00		9'100.00		10'497.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'300.00		13'300.00		14'650.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		400.00		121.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		1'233.00	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	500.00		500.00		774.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	18'100.00		24'900.00		11'547.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	15'790.00		15'130.00		25'288.40	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	46'700.00		28'600.00		27'645.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					66.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		1'167.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00					
3103.02	Bücher, Medien	4'300.00		6'400.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	324'100.00		326'600.00		285'866.27	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	62'500.00		75'000.00		54'786.91	
3113.01	Anschaffung Hardware	15'300.00		15'300.00		4'088.40	
3118.01	Anschaffung Software	10'200.00		10'200.00		6'853.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		23'000.00		21'891.90	
3130.05	Mitgliederbeiträge	1'500.00		900.00		3'446.90	
3132.01	Honorare	2'200.00		2'800.00		500.00	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	14'100.00		11'100.00		15'830.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		11'933.95	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	32'850.00		32'650.00		28'084.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	28'400.00		28'400.00		10'529.38	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software					1'548.00	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	2'815'100.00					
3162.01	Leasing Raten von Geräten	17'000.00		43'000.00		28'935.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		2'693.25	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	149'630.00		151'680.00		159'662.10	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		3'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	3'900.00		3'900.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		7'200.00		44'712.20	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	15'600.00		7'300.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	145'500.00		175'560.00		185'592.10	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		9'067.00
4631.01	Kantonsbeitrag						8'388.00
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe						131.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		150.00		150.00		
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>16'600.00</b>		<b>16'900.00</b>		<b>18'587.75</b>	
3103.02	Bücher, Medien	16'600.00		16'900.00		18'587.75	
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>8'700.00</b>		<b>7'900.00</b>		<b>9'191.25</b>	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	7'900.00		7'000.00		8'873.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		500.00		235.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		16.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		65.90	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	50.00		150.00			
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>87'500.00</b>		<b>86'000.00</b>		<b>87'523.70</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	87'500.00		86'000.00		87'523.70	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>111'850.00</b>	<b>9'441'620.00</b>	<b>106'350.00</b>	<b>6'488'040.00</b>	<b>122'664.35</b>	<b>6'377'609.61</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	9'329'770.00		6'381'690.00		6'254'945.26	
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>111'850.00</b>	<b>9'441'620.00</b>	<b>106'350.00</b>	<b>6'488'040.00</b>	<b>122'664.35</b>	<b>6'377'609.61</b>
	Nettoertrag	9'329'770.00		6'381'690.00		6'254'945.26	
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>111'850.00</b>	<b>9'441'620.00</b>	<b>106'350.00</b>	<b>6'488'040.00</b>	<b>122'664.35</b>	<b>6'377'609.61</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	33'850.00		33'850.00		31'820.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'600.00		1'600.00		1'330.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		372.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	1'500.00		1'500.00		2'063.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		852.65	
3118.01	Anschaffung Software					6'944.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		1'756.80	
3130.05	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare	4'500.00				4'443.65	
3132.02	Honorare Projekte	5'000.00		10'000.00		4'589.20	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	8'000.00		8'200.00		15'607.50	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	3'700.00		4'500.00		4'021.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		1'155.30	
3409.01	Übrige Passivzinse	300.00		300.00		543.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	47'000.00		40'000.00		46'965.70	
4400.01	Zinse auf flüssigen Mitteln		100.00		200.00		12.05
4612.01	Gemeindebeiträge		9'441'520.00		6'487'840.00		6'377'597.56
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>40'700.00</b>		<b>48'350.00</b>		<b>44'216.35</b>	
	Nettoaufwand		40'700.00		48'350.00		44'216.35
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>40'700.00</b>		<b>48'350.00</b>		<b>44'216.35</b>	
	Nettoaufwand		40'700.00		48'350.00		44'216.35
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>40'700.00</b>		<b>48'350.00</b>		<b>44'216.35</b>	
	Nettoaufwand		40'700.00		48'350.00		44'216.35
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>12'800.00</b>		<b>16'800.00</b>		<b>21'683.15</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'800.00		15'000.00		20'506.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700.00		800.00		889.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		38.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650.00		350.00		248.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>27'900.00</b>		<b>31'550.00</b>		<b>22'533.20</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'800.00		5'500.00		3'035.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		350.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		100.00		5.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		89.00	
3132.01	Honorare	24'300.00		25'000.00		19'403.45	

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2016 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2015 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>41'700.00</b>		<b>75'350.00</b>			
	Zunahme der Nettoinvestitionen		41'700.00		75'350.00		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>41'700.00</b>		<b>75'350.00</b>			
	Nettoausgaben		41'700.00		75'350.00		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>41'700.00</b>		<b>75'350.00</b>			
	Nettoausgaben		41'700.00		75'350.00		
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>41'700.00</b>		<b>75'350.00</b>			
<b>2190</b>	<b>Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung</b>	<b>41'700.00</b>		<b>75'350.00</b>			
5060.01	Beamerinstallation Klassenzimmer MS und OS			38'950.00			
5200.01	Investitionen ICT 2015-2018	41'700.00		36'400.00			