

Schule untere Emme



Budget 2018



Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	2
Rechnungslegungsgrundsätze	
Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	2
Erläuterungen	2 - 3
Ergebnis	4 - 5
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	6
Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	7 - 12
Erfolgsrechnung nach Funktionen	13
Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen	14 - 18
Investitionsrechnung	19
Antrag des Verbandsrates	20

0 Auf einen Blick

Das Budget 2018 rechnet mit CHF10'184'920.00 Aufwand und CHF 10'184'920.00 Ertrag und schliesst somit ausgeglichen ab.

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich für das Budget 2018 auf CHF 9'783'490.00. 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	3'512'620.00
Utzenstorf	CHF	4'802'670.00
Wiler	CHF	1'132'090.00
Zielebach	CHF	336'110.00

Ab dem Rechnungsjahr 2018 werden neu auch die Mietkosten der Tagesschulstätten dem Schulverband belastet und nach Schüler- und Einwohnerzahlen auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

1.1 Allgemeines

Das Budget 2018 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	6'417.95

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 2017 nimmt der Personalaufwand um rund 4 %, oder CHF 23'160.00 zu. Die Lohnkosten im Bereich Tagesschulangebote steigen aufgrund des Angebotes leicht.

2.1.2 Erläuterungen zum Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 174'090.00 zu. Davon fallen CHF 149'500.00 für Mieten an. Ab dem Rechnungsjahr 2018 werden neu die Mieten der Tagesschulangebote über den Schulverband abgerechnet, was einen Betrag von CHF 59'600.00 ausmacht. Die Mietkosten für die Schulhäuser berechnen sich nach Anzahl der Schüler, welche in den jeweiligen Standorten die Schule besuchen. Aufgrund höherer Schülerzahlen werden die Gesamtmietkosten steigen.

2.1.3 Erläuterungen zum Abschreibungsaufwand

Die geplanten Investitionen werden nach Inbetriebnahme nach den Abschreibungsansätzen des HRM2 abgeschrieben. Der Abschreibungsbedarf nimmt durch die geplanten Investitionen im ICT-Bereich um CHF 74'500.00 zu. Anschaffungen im Bereich Informatik haben eine kurze Lebensdauer von 5 Jahren, weshalb der jährliche Abschreibungsbedarf hoch ist.

2.1.4 Erläuterungen zur Entschädigungen an Gemeinwesen

Die Anteile an die Lehrerbesoldung nehmen um CHF 57'900.00 zu. Diese Zunahme ergibt sich aufgrund der voraussichtlichen Schülerzahlen und den geplanten Klassen und Lektionen.

Die Entschädigungen an Gemeinden enthalten die Schulgelder an Gymnasien und Schulen ausserhalb des Verbandes. Für das Jahr 2018 wird davon ausgegangen, dass die Anzahl Schüler in externen Schulen gegenüber der Jahresrechnung 2016 leicht steigen wird.

2.1.5 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.

2.1.6 Erläuterungen zu Entschädigungen von Gemeinwesen

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

2.1.7 Erläuterungen zu Beiträgen von Gemeinwesen und Dritten

An die Kosten der Tagesschulangebote leistet der Kanton Beiträge in der Höhe von CHF 10.29 pro Betreuungsstunde abzüglich Elternbeiträge. Der errechnete Betrag von CHF 210'240.00 ergibt sich aus den angenommenen Betreuungsstunden in den geplanten Tagesschulangeboten.

2.2 Investitionen

Im Jahr 2018 sind Investitionen in die Erneuerung der Hardware von CHF 200'000.00 geplant. Der entsprechende Investitionskredit wird noch der Abgeordnetenversammlung zur Genehmigung vorgelegt.

Gesamter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	10'184'720.00	9'812'170.00	6'755'228.74
Betrieblicher Ertrag	10'184'920.00	9'812'370.00	6'755'228.74
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	200.00	200.00	0.00
Finanzaufwand	200.00	300.00	0.00
Finanzertrag	0.00	100.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-200.00	-200.00	0.00
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	200'000.00	41'700.00	70'540.05
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-200'000.00	-41'700.00	-70'540.05

Gesamter Haushalt

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'500.00	25'900.00	20'526.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	96'500.00	25'900.00	20'526.00
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-200'000.00	-41'700.00	-70'540.05
Finanzierungsergebnis	-103'500.00	-15'800.00	-50'014.05
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	10'184'920.00	10'184'920.00	9'812'470.00	9'812'470.00	6'755'228.74	6'755'228.74
3	Aufwand	10'184'920.00		9'812'470.00		6'755'228.74	
30	Personalaufwand	576'800.00		553'640.00		501'734.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'011'720.00		3'837'630.00		948'097.89	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'500.00		25'900.00		20'526.00	
34	Finanzaufwand	200.00		300.00			
36	Transferaufwand	5'499'700.00		5'395'000.00		5'284'870.15	
4	Ertrag		10'184'920.00		9'812'470.00		6'755'228.74
42	Entgelte		191'040.00		182'300.00		127'591.35
44	Finanzertrag				100.00		
46	Transferertrag		9'993'880.00		9'630'070.00		6'627'637.39

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	10'184'920.00	10'184'920.00	9'812'470.00	9'812'470.00	6'755'228.74	6'755'228.74
3	Aufwand	10'184'920.00		9'812'470.00		6'755'228.74	
30	Personalaufwand	576'800.00		553'640.00		501'734.70	
300	Behörden und Kommissionen	34'350.00		33'850.00		30'500.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	34'350.00		33'850.00		30'500.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	34'350.00		33'850.00		30'500.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'500.00		148'700.00		147'847.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'500.00		148'700.00		147'847.80	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	151'500.00		148'700.00		147'847.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	276'100.00		266'400.00		217'708.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	276'100.00		266'400.00		217'708.00	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	266'900.00		257'400.00		212'085.45	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	9'200.00		9'000.00		8'146.80	
3020.09	Versicherungstaggelder					-2'524.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	67'850.00		65'800.00		57'181.85	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	31'000.00		29'700.00		24'074.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	31'000.00		29'700.00		24'074.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'200.00		24'800.00		23'892.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'200.00		24'800.00		23'892.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'250.00		1'150.00		920.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'250.00		1'150.00		920.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		8'300.00		6'754.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		8'300.00		6'754.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'900.00		1'850.00		1'539.70	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'900.00		1'850.00		1'539.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	47'000.00		38'890.00		48'497.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'900.00		22'100.00		27'311.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	29'900.00		22'100.00		27'311.95	
3091	Personalwerbung	500.00		500.00			
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099	Übriger Personalaufwand	16'600.00		16'290.00		21'185.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand	16'600.00		16'290.00		21'185.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'011'720.00		3'837'630.00		948'097.89	
310	Material- und Warenaufwand	500'570.00		507'050.00		423'259.14	
3100	Büromaterial	33'750.00		49'400.00		18'773.95	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	33'750.00		49'400.00		18'773.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'750.00		2'100.00		1'217.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300.00		2'100.00		792.50	
3101.02	Elternanlässe	450.00				424.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		3'500.00		1'545.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		3'500.00		1'545.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	23'400.00		23'300.00		23'303.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'800.00		2'400.00		6'421.70	
3103.02	Bücher, Medien	16'600.00		20'900.00		16'881.85	
3104	Lehrmittel	327'350.00		325'600.00		317'731.14	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	327'350.00		325'600.00		317'731.14	
3105	Lebensmittel	94'870.00		101'700.00		59'693.70	
3105.01	Lebensmittel	94'870.00		101'700.00		59'693.70	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'450.00		1'450.00		994.60	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'450.00		1'450.00		994.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	111'600.00		91'200.00		106'942.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	81'900.00		65'500.00		80'919.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbiliar, Geräte	81'900.00		65'500.00		80'919.55	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		200.00		110.40	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00		110.40	
3113	Hardware	15'300.00		15'300.00		16'740.30	
3113.01	Anschaffung Hardware	15'300.00		15'300.00		16'740.30	
3118	Immateriellen Anlagen	14'200.00		10'200.00		9'171.80	
3118.01	Anschaffung Software	14'200.00		10'200.00		9'171.80	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	4'700.00		500.00		4'511.85	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	4'700.00		500.00		4'511.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	4'700.00		500.00		4'511.85	
313	Dienstleistungen und Honorare	186'710.00		185'400.00		157'539.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	110'910.00		114'300.00		106'931.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	108'760.00		112'600.00		106'326.75	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'150.00		1'700.00		605.10	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	37'600.00		36'000.00		25'491.40	
3132.01	Honorare	32'600.00		31'000.00		25'491.40	
3132.02	Honorare Projekte	5'000.00		5'000.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	25'200.00		22'100.00		11'330.90	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	25'200.00		22'100.00		11'330.90	
3134	Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		13'785.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		13'785.25	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	68'740.00		64'950.00		59'172.60	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	35'640.00		32'850.00		21'205.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbiliar und Geräte	35'640.00		32'850.00		21'205.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'200.00		28'400.00		29'138.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	30'200.00		28'400.00		29'138.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'900.00		3'700.00		8'829.15	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	2'900.00		3'700.00		8'829.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	2'981'600.00		2'832'100.00		43'480.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'966'700.00		2'815'100.00			
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	2'966'700.00		2'815'100.00			
3162	Raten für operatives Leasing	14'900.00		17'000.00		43'480.30	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	14'900.00		17'000.00		43'480.30	
317	Spesenentschädigungen	156'300.00		154'930.00		152'225.95	
3170	Reisekosten und Spesen	6'050.00		5'000.00		2'909.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'050.00		5'000.00		2'845.35	
3170.02	Spesen und Reisekosten					63.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	150'250.00		149'930.00		149'316.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	150'250.00		149'930.00		149'316.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		966.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		966.60	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		966.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'500.00		25'900.00		20'526.00	
330	Sachanlagen VV	6'400.00		10'300.00		6'417.95	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	6'400.00		10'300.00		6'417.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilier			3'900.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'417.95	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	90'100.00		15'600.00		14'108.05	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	90'100.00		15'600.00		14'108.05	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	90'100.00		15'600.00		14'108.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	200.00		300.00			
340	Zinsaufwand	200.00		300.00			
3409	Übrige Passivzinsen	200.00		300.00			
3409.01	Übrige Passivzinse	200.00		300.00			
36	Transferaufwand	5'499'700.00		5'395'000.00		5'284'870.15	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'499'700.00		5'395'000.00		5'284'870.15	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	5'260'400.00		5'202'500.00		5'070'260.50	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeseoldung	5'260'400.00		5'202'500.00		5'070'260.50	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	239'300.00		192'500.00		214'609.65	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	239'300.00		192'500.00		214'609.65	
4	Ertrag		10'184'920.00		9'812'470.00		6'755'228.74
42	Entgelte		191'040.00		182'300.00		127'591.35
423	Schul- und Kursgelder		181'040.00		177'300.00		113'033.20
4230	Schulgelder		181'040.00		177'300.00		113'033.20
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		127'260.00		120'000.00		78'777.20
4230.02	Elterbeiträge Mahlzeiten		53'780.00		57'300.00		34'256.00
426	Rückererstattungen		10'000.00		5'000.00		14'558.15
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		5'000.00		14'558.15
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		5'000.00		14'558.15
44	Finanzertrag				100.00		
440	Zinsertrag				100.00		
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften				100.00		
4400.01	Zinse auf flüssigen Mitteln				100.00		
46	Transferertrag		9'993'880.00		9'630'070.00		6'627'637.39

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		9'783'490.00		9'441'520.00		6'522'632.19
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		9'783'490.00		9'441'520.00		6'522'632.19
4612.01	Gemeindebeiträge		9'783'490.00		9'441'520.00		6'522'632.19
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		210'240.00		188'400.00		104'862.10
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		210'240.00		188'400.00		104'862.10
4631.01	Kantonsbeitrag		210'240.00		188'400.00		104'862.10
469	Übriger Transferertrag		150.00		150.00		143.10
4699	Rückverteilungen		150.00		150.00		143.10
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		150.00				143.10
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				150.00		

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	10'184'920.00	10'184'920.00	9'812'470.00	9'812'470.00	6'755'228.74	6'755'228.74
2	Bildung Nettoertrag	10'141'820.00 43'100.00	10'184'920.00	9'771'770.00 40'700.00	9'812'470.00	6'723'790.59 31'438.15	6'755'228.74
4	Gesundheit Nettoaufwand	43'100.00	43'100.00	40'700.00	40'700.00	31'438.15	31'438.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	10'184'920.00	10'184'920.00	9'812'470.00	9'812'470.00	6'755'228.74	6'755'228.74
2	Bildung	10'141'820.00	10'184'920.00	9'771'770.00	9'812'470.00	6'723'790.59	6'755'228.74
	Nettoertrag	43'100.00		40'700.00		31'438.15	
21	Obligatorische Schule	10'032'620.00	401'430.00	9'659'920.00	370'850.00	6'627'562.89	232'596.55
	Nettoaufwand		9'631'190.00		9'289'070.00		6'394'966.34
211	Eingangsstufe	671'600.00		652'400.00		654'142.00	
	Nettoaufwand		671'600.00		652'400.00		654'142.00
2110	Kindergarten	671'600.00		652'400.00		654'142.00	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	671'600.00		652'400.00		654'142.00	
212	Primarstufe	2'858'400.00		2'776'100.00		2'712'231.00	
	Nettoaufwand		2'858'400.00		2'776'100.00		2'712'231.00
2120	Primarstufe	2'858'400.00		2'776'100.00		2'712'231.00	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	2'858'400.00		2'776'100.00		2'712'231.00	
213	Oberstufe	1'759'050.00		1'799'750.00		1'723'946.45	
	Nettoaufwand		1'759'050.00		1'799'750.00		1'723'946.45
2130	Sekundarstufe I	1'759'050.00		1'799'750.00		1'723'946.45	
3105.01	Lebensmittel	27'200.00		24'300.00		19'064.35	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'450.00		1'450.00		994.60	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'730'400.00		1'774'000.00		1'703'887.50	
218	Tagesbetreuung	432'770.00	391'280.00	364'800.00	365'700.00	272'637.55	217'895.30
	Nettoaufwand		41'490.00				54'742.25
	Nettoertrag			900.00			
2180	Tagesbetreuung	432'770.00	391'280.00	364'800.00	365'700.00	272'637.55	217'895.30
3020.01	Löhne Lehrpersonen	252'100.00		242'600.00		198'012.05	
3020.09	Versicherungstaggelder					-2'524.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'200.00		17'600.00		12'580.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'400.00		8'500.00		7'175.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		500.00		365.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'400.00		3'518.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'400.00		1'300.00		1'055.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'000.00		290.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	700.00		500.00		609.50	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	1'200.00		1'200.00		462.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		1'100.00		752.50	
3101.02	Elternanlässe	450.00				424.55	
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		1'379.65	
3105.01	Lebensmittel	67'670.00		77'400.00		40'629.35	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	5'500.00		3'000.00		2'801.10	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00		110.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	4'700.00		500.00		4'511.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00				45.00	
3130.05	Mitgliederbeiträge	250.00				211.10	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	59'600.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		46.30	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300.00		300.00		70.20	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		127'260.00		120'000.00		78'777.20
4230.02	Elterbeiträge Mahlzeiten		53'780.00		57'300.00		34'256.00
4631.01	Kantonsbeitrag		210'240.00		188'400.00		104'862.10
219	Obligatorische Schule	4'310'800.00	10'150.00	4'066'870.00	5'150.00	1'264'605.89	14'701.25
	Nettoaufwand		4'300'650.00		4'061'720.00		1'249'904.64
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	4'203'640.00	10'150.00	3'954'070.00	5'150.00	1'158'005.29	14'701.25
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	136'200.00		135'100.00		137'159.35	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	6'900.00		6'900.00		6'523.90	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	9'200.00		9'000.00		8'146.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'550.00		9'100.00		9'427.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'800.00		16'300.00		16'717.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		500.00		481.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'600.00		2'658.25	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	500.00		500.00		484.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	24'900.00		18'100.00		25'471.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand	15'900.00		15'790.00		20'575.60	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	30'550.00		46'700.00		16'756.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	16'800.00		1'300.00		1'034.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'500.00		2'100.00		6'312.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.02	Bücher, Medien			4'300.00		82.40	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	325'850.00		324'100.00		316'351.49	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	76'400.00		62'500.00		78'118.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	15'300.00		15'300.00		16'740.30	
3118.01	Anschaffung Software	14'200.00		10'200.00		9'171.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'200.00		23'000.00		22'223.00	
3130.05	Mitgliederbeiträge	1'700.00		1'500.00		194.00	
3132.01	Honorare	2'500.00		2'200.00		1'047.60	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	21'400.00		14'100.00		10'105.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		13'785.25	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	35'640.00		32'850.00		21'205.20	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	30'200.00		28'400.00		29'138.25	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software					4'839.05	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	2'907'100.00		2'815'100.00			
3162.01	Leasing Raten von Geräten	14'900.00		17'000.00		43'480.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		4'000.00		1'999.55	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	149'950.00		149'630.00		149'246.50	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		966.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar			3'900.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'417.95	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	90'100.00		15'600.00		14'108.05	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	191'300.00		145'500.00		167'034.80	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		5'000.00		14'558.15
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		150.00				143.10
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				150.00		
2192	Schulbibliothek	16'600.00		16'600.00		16'799.45	
3103.02	Bücher, Medien	16'600.00		16'600.00		16'799.45	
2194	Freiwilliger Schulsport	8'600.00		8'700.00		7'699.05	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	7'900.00		7'900.00		7'549.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		500.00		112.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		5.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		200.00		31.50	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung			50.00			
2195	Schülertransporte	81'960.00		87'500.00		82'102.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	81'960.00		87'500.00		82'102.10	
29	Übriges Bildungswesen	109'200.00	9'783'490.00	111'850.00	9'441'620.00	96'227.70	6'522'632.19

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	9'674'290.00		9'329'770.00		6'426'404.49	
291	Verwaltung	109'200.00	9'783'490.00	111'850.00	9'441'620.00	96'227.70	6'522'632.19
	Nettoertrag	9'674'290.00		9'329'770.00		6'426'404.49	
2910	Verwaltung	109'200.00	9'783'490.00	111'850.00	9'441'620.00	96'227.70	6'522'632.19
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	34'350.00		33'850.00		30'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'850.00		1'600.00		1'628.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00				47.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		455.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00		1'000.00		1'550.00	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	2'000.00		1'500.00		1'555.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		510.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		1'956.65	
3130.05	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare	4'500.00		4'500.00		4'296.25	
3132.02	Honorare Projekte	5'000.00		5'000.00			
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	3'800.00		8'000.00		1'225.70	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	2'900.00		3'700.00		3'990.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		674.00	
3170.02	Spesen und Reisekosten					63.90	
3409.01	Übrige Passivzinse	200.00		300.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	48'000.00		47'000.00		47'574.85	
4400.01	Zinse auf flüssigen Mitteln				100.00		
4612.01	Gemeindebeiträge		9'783'490.00		9'441'520.00		6'522'632.19
4	Gesundheit	43'100.00		40'700.00		31'438.15	
	Nettoaufwand		43'100.00		40'700.00		31'438.15
43	Gesundheit	43'100.00		40'700.00		31'438.15	
	Nettoaufwand		43'100.00		40'700.00		31'438.15
433	Schulgesundheitsdienst	43'100.00		40'700.00		31'438.15	
	Nettoaufwand		43'100.00		40'700.00		31'438.15
4330	Schulgesundheitsdienst	12'700.00		12'800.00		6'401.40	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'800.00		10'800.00		6'009.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700.00		700.00		167.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		11.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		650.00		46.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		40.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		100.00		125.50	
4331	Schulzahnpflege	30'400.00		27'900.00		25'036.75	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'500.00		2'800.00		4'678.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		200.00		157.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		8.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		44.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00			
3132.01	Honorare	25'600.00		24'300.00		20'147.55	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	200'000.00	200'000.00	41'700.00		70'540.05	70'540.05
	Zunahme der Nettoinvestitionen				41'700.00		
2	Bildung	200'000.00		41'700.00		70'540.05	
	Nettoaussgaben		200'000.00		41'700.00		70'540.05
21	Obligatorische Schule	200'000.00		41'700.00		70'540.05	
	Nettoaussgaben		200'000.00		41'700.00		70'540.05
219	Obligatorische Schule	200'000.00		41'700.00		70'540.05	
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	200'000.00		41'700.00		70'540.05	
5200.01	Investitionen ICT 2015-2018			41'700.00		36'759.00	
5200.02	Beamerinstallation Klassenzimmer MS und OS					33'781.05	
5200.04	Hardware-Erneuerung 2018	200'000.00					
9	Finanzen und Steuern		200'000.00				70'540.05
	Nettoeinnahmen	200'000.00				70'540.05	
	Nettoeinnahmen	200'000.00				70'540.05	
99	Nicht aufgeteilte Posten		200'000.00				70'540.05
999	Abschluss		200'000.00				70'540.05
9990	Abschluss		200'000.00				70'540.05
6900.01	Aktivierte Ausgaben		200'000.00				70'540.05

Antrag des Verbandsrates

Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 10'184'920.00	CHF 401'430.00
Gemeindebeiträge		CHF 9'783'490.00

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Utzenstorf, 19. September 2017



Astrid Strahm
Präsidentin



Tobias Schmid
Geschäftsführer



Magdalena Bärtschi
Abteilung Finanzen