

# Schule untere Emme



**Budget 2022**



## Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	2
Rechnungslegungsgrundsätze	
Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	2
Erläuterungen	2 - 4
Ergebnis	5
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	6
Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	7 - 12
Erfolgsrechnung nach Funktionen	13
Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen	14 - 18
Investitionsrechnung	19
Abrechnungsgrundlagen	20 - 25
Antrag des Verbandsrates	26
Genehmigung Budget (nach Abgeordnetenversammlung)	

## 0 Auf einen Blick

Das Budget 2022 rechnet mit CHF 11'717'300.00 Aufwand und CHF 11'717'300.00 Ertrag und schliesst somit ausgeglichen ab.

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich für das Budget 2022 auf CHF 11'209'500.00, was einer Kostensteigerung von 0.9 % oder Mehrkosten von CHF 99'020.00 entspricht. Die Gemeindebeiträge entsprechen dem Defizit und führen somit zu einem ausgeglichenen Budget. Nachfolgend die Aufteilung der Beiträge auf die Verbandsgemeinden.

Verbandsgemeinde	Gemeindebeitrag	Gemeindebeitrag VJ
Bätterkinden	CHF 4'019'333.90	CHF 3'958'102.90
Utzenstorf	CHF 5'517'557.45	CHF 5'448'449.40
Wiler	CHF 1'359'057.90	CHF 1'363'551.05
Zielebach	CHF 313'550.75	CHF 340'376.65
Total	CHF 11'209'500.00	CHF 11'110'480.00

Die höheren Gemeindebeiträge sind hauptsächlich durch die gestiegenen Schülerzahlen begründet: Die Mietkosten (Vergütung an die Gemeinden) steigen um CHF 71'800.00 und die Lehrmittel- und Lebensmittelkosten um CHF 40'940.00 gegenüber dem Vorjahresbudget an.

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 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. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 12.5 % oder CHF 6'418.00

#### 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

Insgesamt ist der Personalaufwand gegenüber dem Budget 2021 um CHF 33'570.00 höher, was mit zusätzlichen Stellen in der Tagesbetreuung begründet ist.

2180.3010.01 Tagesbetreuung; Personalaufwand

Für die Arbeiten in der Küche (Abwasch) wurden zwei Personen im Stundenlohn angestellt. Die Lohnkosten sind erstmals im Budget 2022 enthalten.

2180.3020.01 Tagesbetreuung; Personalaufwand

Aufgrund der höheren Schülerzahlen in der Tagesbetreuung, werden mehr Betreuungspersonen benötigt. Die Kosten steigen jedoch nicht im gleichen Verhältnis, da nach verschiedenen Personalwechseln neu angestellte Personen in tieferen Gehaltsstufen eingereiht sind als austretendes Personal.

2190.3010.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Löhne Verwaltungs- / Betriebspersonal

Auf das Schuljahr 2021/2022 fand der Wechsel in der Hauptschulleitung statt. Die veränderte Besoldung wurde nun für ein ganzes Jahr berücksichtigt.

2190.3020.02 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Löhne Gesundheitskoordinatoren

Ab dem Schuljahr 2020/2021 ist für den Schulverband noch eine Person als Gesundheitskoordinator eingestellt. Bis Juli 2020 waren noch zwei Personen beschäftigt.

#### 2.1.2 Erläuterungen zum Sachaufwand

Der Sachaufwand rechnet gegenüber dem Budget 2021 mit CHF 88'240.00 höheren Kosten.

2190.3104.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Lehrmittel, Bastelmaterial  
Die Kosten wurden mit unveränderten Ansätzen pro Schüler/Schülerin und Schulstufe gerechnet wie in den Vorjahren: CHF 170.00 / Kindergarten, CHF 360.00 / Primarstufe und CHF 504.00 / Sekundarstufe I.

2180.3105.01 Tagesbetreuung; Lebensmittel

Aufgrund der Anmeldungen des aktuellen Schuljahres, mit höheren Schülerzahlen für Morgen- und Mittagessen sowie Zwischenverpflegungen fallen die Kosten um CHF 29'800.00 höher aus als im Vorjahresbudget.

2190.3110.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Anschaffung Büromobiliar, Geräte

Die Anschaffungen liegen CHF 28'500.00 unter dem Budgetwert 2021. Der Bedarf der verschiedenen Standorte an Mobiliar, neu oder Ersatz wurde sorgfältig erhoben.

2190.3113.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, Anschaffung Hardware  
Ersatz von bestehenden, nicht mehr reparierbaren Geräten ist aufgrund von Erfahrungswerten im gleichen Umfang wie in den Vorjahren mit CHF 16'000.00 eingestellt. Im Budget 2022 sind zusätzlich I-Pads für die 1. und 2. Klassen mit einem Betrag von CHF 24'400.00 enthalten. Neuere Lehrmittel bedingen immer öfter bereits ab der 1. Klasse den Einsatz von elektronischen Geräten. Die Anschaffung hat Investitionscharakter, da die Geräte mindestens über 5 Jahre im Einsatz sein werden. Da der Betrag jedoch unterhalb der Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 liegt, wurde der Betrag in der Erfolgsrechnung eingestellt.

2910.3113.01 Verwaltung; Anschaffung Hardware  
Die Geräte für die Zeiterfassung (Sekretariate und Tagesschulangebote) müssen ersetzt werden. Die Kosten fallen in der Gemeinde Utzenstorf an und werden anteilmässig der Schule weiterbelastet.

2180.3120.01 Tagesschule; Ver- und Entsorgung, Gebühren  
Im Bereich Tagesschule fallen die Strom- und Heizkosten der Gemeinde Utzenstorf weg. Die Nebenkosten sind neu in den Mieten der Tagesschule in der Gotthelfstrasse 15 berücksichtigt.

2910.3132.02 Verwaltung; Honorare Projekte  
Im Jahr 2022 ist geplant, die Einführung einer Ganztageschule zu prüfen. Kosten werden für allfällige Referenten und oder Projektbegleitung anfallen.

2190.3132.03 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, Honorare ICT/Verwaltung  
Gemäss ICT-Strategie der Schule ist die externe Begleitung und Betreuung der Informations- und Kommunikationstechnologien mit jährlichen Kosten von CHF 20'000.00 veranschlagt.

2190.3133.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, RZ, Cloud Services, Outsourcing  
Bisher wurde ein grosser Teil der Informatikkosten über dieses Konto gebucht. Neu werden die Beträge auf verschiedene Konten verteilt, was den Vorgaben von HRM2 entspricht.

2190.3158.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, Informatik-Unterhalt Software  
In diesem Konto werden neu Software-Mieten und jährliche Lizenzen verbucht. Neu sind Kosten von CHF 3'900.00 enthalten, welche als Folgekosten der geplanten Investitionen eingestellt sind.

2180.3160.01 Tagesbetreuung; Mieten Schulliegenschaften  
Die Mietkosten der Tagesschulangebote sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 3'400.00 tiefer eingestellt, was mit der veränderten Raumbenützung begründet ist. Die Mieten am Standort Bätterkinden sind wie bisher mit CHF 29'760.00 eingestellt. Für den Standort Utzenstorf fehlt die Mietberechnung noch. Die Tagesschulangebote sind jedoch bereits an die Gotthelfstrasse 15 umgezogen und die bisherigen Räume werden nicht mehr benutzt. Im Budget 2022 ist deshalb als Schätzung ein Betrag von CHF 48'000.00 eingestellt, was einer monatlichen Miete von CHF 4'000.00 inkl. Nebenkosten entspricht.

2190.3160.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Mieten Schulliegenschaften  
Den Mietkosten der Schulliegenschaften liegen die Schülerzahlen sowie die Infrastrukturansätze der Bildungs- und Kulturdirektion zu Grunde.

2190.3162.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Leasing Raten von Geräten  
Berücksichtigt sind die Leasingkosten der SuS-Laptops der 7. bis 9. Klassen (250 SuS) mit CHF 35'675.00 und die Leasingkosten aller Kopiergeräte mit CHF 15'528.00.

2190.3171.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Exkursionen, Schulreisen, Lager  
Die Beiträge pro Schüler/Schülerin und Schulstufe bleiben gegenüber den Vorjahren unverändert.

2910.3199.99 Verwaltung; Verbandsratskredit  
Zur freien Verfügung des Verbandsrates wurde ein Kredit von CHF 4'000.00 im Budget eingestellt. Der Betrag ist unter Berücksichtigung des Endes der Legislatur etwas höher als im Vorjahr.

### **2.1.3 Erläuterungen zum Abschreibungsaufwand**

Die Investitionen werden nach Inbetriebnahme gemäss den Abschreibungsätzen des HRM2 abgeschrieben.

2190.3300.60 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Abschreibungen Mobiliar  
Der Abschreibungsbedarf berechnet sich aufgrund der bisherigen Anschaffungen sowie den geplanten Anschaffungen während des laufenden Jahres.

2190.3320.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Abschreibungen Informatik  
Investitionen in ICT werden über fünf Jahre abgeschrieben. Der budgetierte Wert ergibt sich aus den bisherigen sowie den bis Ende 2022 geplanten Ausgaben.

### **2.1.4 Erläuterungen zu Transferaufwand**

2110.3611.01 Kindergarten; Lastenausgleich Lehrerbesoldung

2120.3611.01 Primarstufe; Lastenausgleich Lehrerbesoldung

2130.3611.01 Sekundarstufe I; Lastenausgleich Lehrerbesoldung

Als Grundlage diente das Kalkulationstool Stand November 2020 der Bildungs- und Kulturdirektion, Schülerzahlen der Schuljahre 2021/2022 und 2022/2023 sowie die Anzahl Vollzeitstellen aufgrund der Pensenplanung der Schulleitung. Generell ist in den nächsten Jahren mit Lohnerhöhungen zu rechnen, welche vom Kanton festgelegt werden.

2160.3612.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Entschädigung an Gemeinden

Der Betrag von CHF 181'500.00 wurde mit der Grundlage von 18 SuS an einem Gymnasium und 3 SuS an Sport- oder Talentschulen berechnet.

### **2.1.5 Erläuterungen zu den Entgelten**

2180.4230.01 Tagesbetreuung; Elternbeiträge Betreuung

Die Einnahmen von CHF 249'800.00 berechnen sich auf der Grundlage von 37'615 Betreuungsstunden zu durchschnittlich CHF 6.64.

2180.4230.02 Tagesbetreuung; Elternbeiträge Mahlzeiten

Als Grundlage dienen die Anmeldungen für Essen aus dem Schuljahr 2021/2022 und die Gebühren von CHF 7.70 pro Mittagessen und CHF 1.00 pro Frühstück oder Znüni.

2190.4260.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, Rückerstattungen Dritter

In diesem Konto werden Rückerstattungen oder Beiträge des Kantons an Weiterbildungen oder Kulturgutscheine verbucht.

### **2.1.6 Erläuterungen zum Transferertrag**

2910.4612.01 Verwaltung; Gemeindebeiträge

Unter diesem Konto werden die Gemeindeanteile der Verbandsgemeinden gemäss Kostenteiler eingestellt.

2180.4631.01 Tagesbetreuung; Kantonsbeitrag

Dieser Betrag ergibt sich aus dem maximalen Kantonsbeitrag von CHF 10.55 pro Betreuungsstunde abzüglich Elternbeiträge.

## **2.2 Investitionen**

Im Jahr 2022 sind Investitionen im Bereich ICT über einen Betrag von CHF 225'000.00 eingestellt:

ICT Zentrale Geräte, InTune

Bereits im Frühjahr soll mit der Einführung eines cloudbasierten Dienstes zur Verwaltung mobiler Geräte und Anwendungen (InTune) begonnen werden, was die Arbeiten zur Verwaltung aller Schülergeräte und deren Nutzung stark erleichtern wird. Damit dieser Dienst vollumfänglich genutzt werden kann, müssen verschiedene Geräte (Accesspoints und Firewalls) ersetzt werden. Der entsprechende Investitionskredit wird der Abgeordnetenversammlung vom 9. November 2021 beantragt. Im Budget 2022 ist eine erste Tranche von CHF 97'000.00 eingestellt.

Endgeräte, Beschaffung 2022 – 2024

Die ersten Generationen der Schülergeräte sowie ältere Lehrergeäte müssen ersetzt werden. Die Schule untere Emme erarbeitet aktuell eine neue Strategie, wie zukünftig Geräte beschafft werden sollen. Es werden verschiedene Möglichkeiten wie Anschaffung oder Leasing geprüft. In einem nächsten Schritt wird der Abgeordnetenversammlung im Frühjahr 2022 ein entsprechender Kredit über die nächsten Jahre zur Beschlussfassung vorgelegt. Im Budget 2022 ist eine erste Tranche von CHF 128'000.00 berücksichtigt.

## Gesamter Haushalt

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	11'717'300.00	11'554'990.00	10'845'117.45
Betrieblicher Ertrag	11'717'300.00	11'554'990.00	10'845'118.34
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.89</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.89
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-0.89</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
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>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	225'000.00	200'000.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-225'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>			
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	113'000.00	116'700.00	96'711.00
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
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>113'000.00</b>	<b>116'700.00</b>	<b>96'711.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-225'000.00	-200'000.00	0.00
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-112'000.00</b>	<b>-83'300.00</b>	<b>96'711.00</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>10'845'118.34</b>	<b>10'845'118.34</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>11'717'300.00</b>		<b>11'554'990.00</b>		<b>10'845'118.34</b>	
30	Personalaufwand	803'800.00		770'230.00		723'713.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'624'800.00		4'534'460.00		4'126'148.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	113'000.00		116'700.00		96'711.00	
34	Finanzaufwand					0.89	
36	Transferaufwand	6'175'700.00		6'133'600.00		5'898'544.40	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>11'717'300.00</b>		<b>11'554'990.00</b>		<b>10'845'118.34</b>
42	Entgelte		360'500.00		309'530.00		239'182.65
46	Transferertrag		11'356'800.00		11'245'460.00		10'605'935.69

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>10'845'118.34</b>	<b>10'845'118.34</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>11'717'300.00</b>		<b>11'554'990.00</b>		<b>10'845'118.34</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>803'800.00</b>		<b>770'230.00</b>		<b>723'713.45</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>34'300.00</b>		<b>34'300.00</b>		<b>30'860.00</b>	
<b>3000</b>	<b>Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..</b>	<b>34'300.00</b>		<b>34'300.00</b>		<b>30'860.00</b>	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	34'300.00		34'300.00		30'860.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>218'600.00</b>		<b>211'450.00</b>		<b>204'259.80</b>	
<b>3010</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>218'600.00</b>		<b>211'450.00</b>		<b>204'259.80</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	218'600.00		211'450.00		204'259.80	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>404'800.00</b>		<b>381'800.00</b>		<b>372'938.45</b>	
<b>3020</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>404'800.00</b>		<b>381'800.00</b>		<b>372'938.45</b>	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	405'900.00		371'900.00		365'122.65	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	5'400.00		9'900.00		7'815.80	
3020.09	Versicherungstaggelder	-6'500.00					
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>90'500.00</b>		<b>89'200.00</b>		<b>87'740.55</b>	
<b>3050</b>	<b>AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten</b>	<b>42'100.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>38'472.40</b>	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	42'100.00		41'000.00		38'472.40	
<b>3052</b>	<b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>	<b>29'800.00</b>		<b>30'200.00</b>		<b>33'294.30</b>	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	29'800.00		30'200.00		33'294.30	
<b>3053</b>	<b>AG-Beiträge an Unfallversicherungen</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'346.95</b>	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'800.00		1'700.00		1'346.95	
<b>3054</b>	<b>AG-Beiträge an Familienausgleichskasse</b>	<b>10'700.00</b>		<b>10'700.00</b>		<b>9'434.95</b>	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700.00		10'700.00		9'434.95	
<b>3055</b>	<b>AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.</b>	<b>6'100.00</b>		<b>5'600.00</b>		<b>5'191.95</b>	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	6'100.00		5'600.00		5'191.95	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>55'600.00</b>		<b>53'480.00</b>		<b>27'914.65</b>	
<b>3090</b>	<b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>	<b>36'100.00</b>		<b>34'600.00</b>		<b>15'957.15</b>	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	36'100.00		34'600.00		15'957.15	
<b>3091</b>	<b>Personalwerbung</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>			
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
<b>3099</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>19'000.00</b>		<b>18'380.00</b>		<b>11'957.50</b>	
3099.01	Übriger Personalaufwand	19'000.00		18'380.00		11'957.50	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>4'624'800.00</b>		<b>4'534'460.00</b>		<b>4'126'148.60</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>569'800.00</b>		<b>540'210.00</b>		<b>509'030.20</b>	
<b>3100</b>	<b>Büromaterial</b>	<b>25'400.00</b>		<b>29'490.00</b>		<b>20'004.95</b>	
3100.01	Büromaterial	25'400.00		29'490.00		20'004.95	
<b>3101</b>	<b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>	<b>3'100.00</b>		<b>3'100.00</b>		<b>1'186.45</b>	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'400.00		2'400.00		1'186.45	
3101.02	Elternanlässe	700.00		700.00			
<b>3102</b>	<b>Drucksachen, Publikationen</b>	<b>20'100.00</b>		<b>26'100.00</b>		<b>25'030.20</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'100.00		26'100.00		25'030.20	
<b>3103</b>	<b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>	<b>26'000.00</b>		<b>25'260.00</b>		<b>23'695.15</b>	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00		8'000.00		6'534.95	
3103.02	Bücher, Medien	18'000.00		17'260.00		17'160.20	
<b>3104</b>	<b>Lehrmittel</b>	<b>362'700.00</b>		<b>351'560.00</b>		<b>342'865.55</b>	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	362'700.00		351'560.00		342'865.55	
<b>3105</b>	<b>Lebensmittel</b>	<b>130'900.00</b>		<b>103'100.00</b>		<b>95'775.75</b>	
3105.01	Lebensmittel	130'900.00		103'100.00		95'775.75	
<b>3109</b>	<b>Übriger Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>472.15</b>	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'600.00		1'600.00		472.15	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>125'000.00</b>		<b>133'200.00</b>		<b>157'681.05</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3110</b>	<b>Büromöbel und Geräte</b>	<b>64'000.00</b>		<b>92'500.00</b>		<b>105'769.40</b>	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	64'000.00		92'500.00		105'769.40	
<b>3112</b>	<b>Kleider, Wäsche, Vorhänge</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>			
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00			
<b>3113</b>	<b>Hardware</b>	<b>43'100.00</b>		<b>24'300.00</b>		<b>22'357.60</b>	
3113.01	Anschaffung Hardware	43'100.00		24'300.00		22'357.60	
<b>3118</b>	<b>Immateriellen Anlagen</b>	<b>17'700.00</b>		<b>16'200.00</b>		<b>29'554.05</b>	
3118.01	Anschaffung Software	17'700.00		16'200.00		29'554.05	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>300.00</b>		<b>6'300.00</b>		<b>5'349.00</b>	
<b>3120</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>300.00</b>		<b>6'300.00</b>		<b>5'349.00</b>	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	300.00		6'300.00		5'349.00	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>221'800.00</b>		<b>237'540.00</b>		<b>202'675.55</b>	
<b>3130</b>	<b>Dienstleistungen Dritter</b>	<b>121'700.00</b>		<b>126'250.00</b>		<b>124'183.10</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	119'200.00		123'700.00		123'750.70	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'500.00		2'550.00		432.40	
<b>3132</b>	<b>Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.</b>	<b>60'500.00</b>		<b>60'500.00</b>		<b>41'999.15</b>	
3132.01	Honorare	35'500.00		35'500.00		28'589.75	
3132.02	Honorare Projekte	2'500.00		5'000.00		6'042.00	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	22'500.00		20'000.00		7'367.40	
<b>3133</b>	<b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>	<b>28'300.00</b>		<b>38'190.00</b>		<b>22'708.05</b>	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	28'300.00		38'190.00		22'708.05	
<b>3134</b>	<b>Sachversicherungsprämien</b>	<b>11'300.00</b>		<b>12'600.00</b>		<b>13'785.25</b>	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'300.00		12'600.00		13'785.25	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt</b>					<b>11'791.85</b>	
<b>3149</b>	<b>Unterhalt übrige Sachanlagen</b>					<b>11'791.85</b>	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen					11'791.85	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>79'300.00</b>		<b>60'190.00</b>		<b>33'964.80</b>	
<b>3150</b>	<b>Unterhalt Büromöbel und Geräte</b>	<b>41'100.00</b>		<b>40'090.00</b>		<b>19'516.35</b>	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	41'100.00		40'090.00		19'516.35	
<b>3153</b>	<b>Informatik-Unterhalt (Hardware)</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>10'327.70</b>	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	15'000.00		15'000.00		10'327.70	
<b>3158</b>	<b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>	<b>23'200.00</b>		<b>5'100.00</b>		<b>4'120.75</b>	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	23'200.00		5'100.00		4'120.75	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.</b>	<b>3'446'400.00</b>		<b>3'384'300.00</b>		<b>3'072'312.85</b>	
<b>3160</b>	<b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>	<b>3'395'200.00</b>		<b>3'326'800.00</b>		<b>3'027'193.40</b>	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'395'200.00		3'326'800.00		3'027'193.40	
<b>3162</b>	<b>Raten für operatives Leasing</b>	<b>51'200.00</b>		<b>57'500.00</b>		<b>45'119.45</b>	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	51'200.00		57'500.00		45'119.45	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>176'000.00</b>		<b>168'720.00</b>		<b>131'818.55</b>	
<b>3170</b>	<b>Reisekosten und Spesen</b>	<b>5'900.00</b>		<b>5'900.00</b>		<b>3'083.50</b>	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'900.00		5'900.00		3'083.50	
<b>3171</b>	<b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>	<b>170'100.00</b>		<b>162'820.00</b>		<b>128'735.05</b>	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	170'100.00		162'820.00		128'735.05	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>700.00</b>		<b>500.00</b>		<b>855.25</b>	
<b>3181</b>	<b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>	<b>700.00</b>		<b>500.00</b>		<b>855.25</b>	
3181.01	Forderungsverluste	700.00		500.00		855.25	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>5'500.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>669.50</b>	
<b>3199</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>5'500.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>669.50</b>	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		504.50	
3199.99	Verbandsratskredit	4'000.00		2'000.00		165.00	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>113'000.00</b>		<b>116'700.00</b>		<b>96'711.00</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>31'400.00</b>		<b>31'400.00</b>		<b>11'433.00</b>	
<b>3300</b>	<b>Planm.Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>31'400.00</b>		<b>31'400.00</b>		<b>11'433.00</b>	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilier	25'000.00		25'000.00		5'016.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'417.00	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>81'600.00</b>		<b>85'300.00</b>		<b>85'278.00</b>	
<b>3320</b>	<b>Planm.Abschreibungen immat.Anlagen</b>	<b>81'600.00</b>		<b>85'300.00</b>		<b>85'278.00</b>	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	81'600.00		85'300.00		85'278.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>					<b>0.89</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>					<b>0.89</b>	
<b>3409</b>	<b>Übrige Passivzinsen</b>					<b>0.89</b>	
3409.01	Übrige Passivzinse					0.89	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>6'175'700.00</b>		<b>6'133'600.00</b>		<b>5'898'544.40</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>6'175'700.00</b>		<b>6'133'600.00</b>		<b>5'898'544.40</b>	
<b>3611</b>	<b>Entschädigungen an Kantone u. Konkordate</b>	<b>5'939'200.00</b>		<b>5'922'600.00</b>		<b>5'656'869.25</b>	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesezung	5'939'200.00		5'922'600.00		5'656'869.25	
<b>3612</b>	<b>Entsch.an Gde. und Gde.verbände</b>	<b>236'500.00</b>		<b>211'000.00</b>		<b>241'675.15</b>	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	236'500.00		211'000.00		241'675.15	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>11'717'300.00</b>		<b>11'554'990.00</b>		<b>10'845'118.34</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>360'500.00</b>		<b>309'530.00</b>		<b>239'182.65</b>
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>350'500.00</b>		<b>302'730.00</b>		<b>225'795.35</b>
<b>4230</b>	<b>Schulgelder</b>		<b>350'500.00</b>		<b>302'730.00</b>		<b>225'795.35</b>
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		249'800.00		228'530.00		156'208.95
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		100'700.00		74'200.00		69'586.40
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>10'000.00</b>		<b>6'800.00</b>		<b>13'387.30</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4260</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b>		<b>10'000.00</b>		<b>6'800.00</b>		<b>13'387.30</b>
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		6'800.00		13'387.30
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>11'356'800.00</b>		<b>11'245'460.00</b>		<b>10'605'935.69</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>11'209'500.00</b>		<b>11'110'480.00</b>		<b>10'386'312.04</b>
<b>4612</b>	<b>Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden</b>		<b>11'209'500.00</b>		<b>11'110'480.00</b>		<b>10'386'312.04</b>
4612.01	Gemeindebeiträge		11'209'500.00		11'110'480.00		10'374'165.14
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden						12'146.90
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>147'100.00</b>		<b>134'580.00</b>		<b>219'430.00</b>
<b>4631</b>	<b>Beiträge von Kantonen u. Konkordaten</b>		<b>147'100.00</b>		<b>134'580.00</b>		<b>219'430.00</b>
4631.01	Kantonsbeitrag		147'100.00		134'580.00		219'430.00
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>200.00</b>		<b>400.00</b>		<b>193.65</b>
<b>4699</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>200.00</b>		<b>400.00</b>		<b>193.65</b>
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		400.00		193.65

## Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>10'845'118.34</b>	<b>10'845'118.34</b>
2	<b>Bildung</b> Nettoertrag	<b>11'659'300.00</b> 58'000.00	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'497'640.00</b> 57'350.00	<b>11'554'990.00</b>	<b>10'814'756.14</b> 30'362.20	<b>10'845'118.34</b>
4	<b>Gesundheit</b> Nettoaufwand	<b>58'000.00</b>	58'000.00	<b>57'350.00</b>	57'350.00	<b>30'362.20</b>	30'362.20

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>10'845'118.34</b>	<b>10'845'118.34</b>
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>11'659'300.00</b>	<b>11'717'300.00</b>	<b>11'497'640.00</b>	<b>11'554'990.00</b>	<b>10'814'756.14</b>	<b>10'845'118.34</b>
	Nettoertrag	58'000.00		57'350.00		30'362.20	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>11'536'900.00</b>	<b>507'800.00</b>	<b>11'376'440.00</b>	<b>444'510.00</b>	<b>10'713'877.29</b>	<b>470'953.20</b>
	Nettoaufwand		11'029'100.00		10'931'930.00		10'242'924.09
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>744'100.00</b>		<b>785'600.00</b>		<b>762'714.75</b>	
	Nettoaufwand		744'100.00		785'600.00		762'714.75
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>744'100.00</b>		<b>785'600.00</b>		<b>762'714.75</b>	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	744'100.00		785'600.00		762'714.75	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'451'100.00</b>		<b>3'259'300.00</b>		<b>3'142'761.00</b>	
	Nettoaufwand		3'451'100.00		3'259'300.00		3'142'761.00
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'451'100.00</b>		<b>3'259'300.00</b>		<b>3'142'761.00</b>	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'451'100.00		3'259'300.00		3'142'761.00	
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'768'100.00</b>		<b>1'903'800.00</b>		<b>1'766'082.85</b>	
	Nettoaufwand		1'768'100.00		1'903'800.00		1'766'082.85
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'768'100.00</b>		<b>1'903'800.00</b>		<b>1'766'082.85</b>	
3105.01	Lebensmittel	22'500.00		24'500.00		14'217.20	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'600.00		1'600.00		472.15	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'744'000.00		1'877'700.00		1'751'393.50	
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>640'400.00</b>	<b>497'600.00</b>	<b>579'950.00</b>	<b>437'310.00</b>	<b>579'602.45</b>	<b>445'225.35</b>
	Nettoaufwand		142'800.00		142'640.00		134'377.10
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>640'400.00</b>	<b>497'600.00</b>	<b>579'950.00</b>	<b>437'310.00</b>	<b>579'602.45</b>	<b>445'225.35</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'000.00				2'125.50	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	383'700.00		349'700.00		351'360.05	
3020.09	Versicherungstaggelder	-6'500.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'800.00		22'900.00		23'124.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'800.00		11'900.00		10'102.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	800.00		700.00		661.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300.00		5'600.00		5'644.65	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	4'300.00		3'800.00		3'783.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'500.00		3'000.00		979.80	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	900.00		900.00		1'045.45	
3100.01	Büromaterial	800.00		900.00		760.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400.00		1'186.45	
3101.02	Elternanlässe	700.00		700.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		325.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		109.50	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	1'800.00		1'800.00		862.45	
3105.01	Lebensmittel	108'400.00		78'600.00		81'558.55	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	3'500.00		3'500.00		3'051.25	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	300.00		6'300.00		5'349.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		600.00		370.00	
3130.05	Mitgliederbeiträge	300.00		350.00		133.40	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	81'600.00		85'000.00		84'993.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		1'220.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300.00		300.00			
3181.01	Forderungsverluste	700.00		500.00		855.25	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		249'800.00		228'530.00		156'208.95
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		100'700.00		74'200.00		69'586.40
4631.01	Kantonsbeitrag		147'100.00		134'580.00		219'430.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'933'200.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>4'847'790.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>4'462'716.24</b>	<b>25'727.85</b>
	Nettoaufwand		4'923'000.00		4'840'590.00		4'436'988.39
<b>2190</b>	<b>Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung</b>	<b>4'802'400.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>4'717'730.00</b>	<b>400.00</b>	<b>4'337'984.94</b>	<b>22'243.85</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	184'200.00		185'700.00		194'388.30	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	6'900.00		6'900.00		4'886.75	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	5'400.00		9'900.00		7'815.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'400.00		13'600.00		13'309.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'000.00		18'300.00		23'191.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	600.00		600.00		606.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'900.00		3'292.65	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'400.00		1'400.00		1'336.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	30'600.00		30'600.00		14'977.35	
3099.01	Übriger Personalaufwand	18'100.00		17'480.00		10'912.05	
3100.01	Büromaterial	21'500.00		25'490.00		17'104.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	18'800.00		24'800.00		23'925.00	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'700.00		7'700.00		6'425.45	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	360'900.00		349'760.00		342'003.10	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	60'500.00		89'000.00		102'718.15	
3113.01	Anschaffung Hardware	40'400.00		24'300.00		22'357.60	
3118.01	Anschaffung Software	16'200.00		16'200.00		29'554.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'900.00		24'500.00		22'459.90	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		99.00	
3132.01	Honorare	2'500.00		2'500.00		1'959.30	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	22'500.00		20'000.00		7'367.40	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	25'200.00		34'890.00		19'316.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'300.00		12'600.00		13'785.25	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen					11'791.85	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	41'100.00		40'090.00		19'516.35	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	15'000.00		15'000.00		10'327.70	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	19'900.00					
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'313'600.00		3'241'800.00		2'942'200.00	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	51'200.00		57'500.00		45'119.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		1'483.30	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	169'800.00		162'520.00		128'735.05	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		504.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	25'000.00		25'000.00		5'016.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'417.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	81'600.00		85'300.00		85'278.00	
3409.01	Übrige Passivzinse					0.89	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	181'500.00		156'000.00		197'802.30	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'500.00				9'903.30
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden						12'146.90
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		400.00		193.65
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>18'000.00</b>		<b>17'260.00</b>		<b>17'160.20</b>	
3103.02	Bücher, Medien	18'000.00		17'260.00		17'160.20	
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>16'800.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>6'800.00</b>	<b>9'406.50</b>	<b>3'484.00</b>
3020.01	Löhne Lehrpersonen	15'300.00		15'300.00		8'875.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	900.00		900.00		354.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		16.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		86.60	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	200.00		200.00		72.75	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		6'800.00		3'484.00

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>96'000.00</b>		<b>96'000.00</b>		<b>98'164.60</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	96'000.00		96'000.00		98'164.60	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>122'400.00</b>	<b>11'209'500.00</b>	<b>121'200.00</b>	<b>11'110'480.00</b>	<b>100'878.85</b>	<b>10'374'165.14</b>
	Nettoertrag	11'087'100.00		10'989'280.00		10'273'286.29	
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>122'400.00</b>	<b>11'209'500.00</b>	<b>121'200.00</b>	<b>11'110'480.00</b>	<b>100'878.85</b>	<b>10'374'165.14</b>
	Nettoertrag	11'087'100.00		10'989'280.00		10'273'286.29	
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>122'400.00</b>	<b>11'209'500.00</b>	<b>121'200.00</b>	<b>11'110'480.00</b>	<b>100'878.85</b>	<b>10'374'165.14</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	34'300.00		34'300.00		30'860.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400.00		2'000.00		1'353.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		47.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.00		330.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
3100.01	Büromaterial	3'100.00		3'100.00		2'140.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		779.55	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'700.00					
3118.01	Anschaffung Software	1'500.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		2'600.00		2'756.20	
3130.05	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare	5'000.00		5'000.00		4'440.45	
3132.02	Honorare Projekte	2'500.00		5'000.00		6'042.00	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	3'100.00		3'300.00		3'391.40	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	3'300.00		5'100.00		4'120.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		380.20	
3199.99	Verbandsratskredit	4'000.00		2'000.00		165.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	55'000.00		55'000.00		43'872.85	
4612.01	Gemeindebeiträge		11'209'500.00		11'110'480.00		10'374'165.14
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>58'000.00</b>		<b>57'350.00</b>		<b>30'362.20</b>	
	Nettoaufwand		58'000.00		57'350.00		30'362.20
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>58'000.00</b>		<b>57'350.00</b>		<b>30'362.20</b>	
	Nettoaufwand		58'000.00		57'350.00		30'362.20
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>58'000.00</b>		<b>57'350.00</b>		<b>30'362.20</b>	
	Nettoaufwand		58'000.00		57'350.00		30'362.20
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>23'500.00</b>		<b>22'850.00</b>		<b>5'355.35</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'900.00		20'250.00		5'146.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300.00		1'300.00		160.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		9.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		39.20	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>34'500.00</b>		<b>34'500.00</b>		<b>25'006.85</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00		5'500.00		2'600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		170.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		4.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		41.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3132.01	Honorare	28'000.00		28'000.00		22'190.00	

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>225'000.00</b>	<b>225'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>225'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
	Nettoausgaben		225'000.00		200'000.00		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>225'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
	Nettoausgaben		225'000.00		200'000.00		
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>225'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
<b>2190</b>	<b>Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung</b>	<b>225'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
5060.02	Wiler Mobiliar Schulhausumbau			200'000.00			
5200.05	ICT Zentrale Geräte, InTune	97'000.00					
5200.06	Endgeräte Beschaffung 2022-2024	128'000.00					
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>225'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		
	Nettoeinnahmen	225'000.00		200'000.00			
	Nettoeinnahmen	225'000.00		200'000.00			
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>225'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>225'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>225'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		
6900.01	Aktivierte Ausgaben		225'000.00		200'000.00		

## Infrastrukturansprüche und Kostenverteilung mit Pauschalkosten nach ERZ

### Ansätze nach ERZ

Kindergarten	CHF	2'297.00
Primarstufe	CHF	3'527.00
Sekundarstufe I	CHF	3'924.00

	Bätterkinden			Utzenstorf			Wiler			Zielebach		
	Schüler		Kosten	Schüler		Kosten	Schüler		Kosten	Schüler		Kosten
Kindergarten	71	CHF	163'087.00	80	CHF	183'760.00	27	CHF	62'019.00	0	CHF	-
Primarstufe	194	CHF	684'238.00	272	CHF	959'344.00	95	CHF	335'065.00	0	CHF	-
HPS Burgdorf					CHF	-						
Sekundarstufe I	117	CHF	459'108.00	119	CHF	466'956.00	0	CHF	-	0	CHF	-
Total Schüler	382			471			122			0		
Total			1'306'433.00			1'610'060.00			397'084.00			-

Total Mieten 3'313'577.00

Schulverband Untere Emme

Kostenverteiler Budget 2022

		Lehrerbesoldungskosten		Total	
		Aufgeteilt nach Kostenteiler SUE			
		Anteil nach	Anteil nach		
		Einwohner	Schüler		
		0%	100%		
		-	744'100.00		
	Einwohner	Schüler	pro Einwoher	pro Schüler	Total
<b>Kindergarten</b>	744'100.00	-	744'100.00		
<b>Bätterkinden</b>		71		296'803.95	<b>296'803.95</b>
<b>Utzenstorf</b>		81		338'607.30	<b>338'607.30</b>
<b>Wiler</b>		23		96'147.75	<b>96'147.75</b>
<b>Zielebach</b>		3		12'541.00	<b>12'541.00</b>
Total	-	178	-	744'100.00	744'100.00
<b>Primarstufe</b>	3'451'100.00	-	3'451'100.00		
	Einwohner	Schüler	pro Einwoher	pro Schüler	Total
<b>Bätterkinden</b>		193		1'187'276.85	<b>1'187'276.85</b>
<b>Utzenstorf</b>		274		1'685'564.00	<b>1'685'564.00</b>
<b>Wiler</b>		75		461'377.00	<b>461'377.00</b>
<b>Zielebach</b>		19		116'882.15	<b>116'882.15</b>
Total		561	-	3'451'100.00	3'451'100.00
<b>Sekundarstufe</b>	1'744'000.00	-	1'744'000.00		
	Einwohner	Schüler	pro Einwoher	pro Schüler	Total
<b>Bätterkinden</b>		89		620'864.00	<b>620'864.00</b>
<b>Utzenstorf</b>		132		920'832.00	<b>920'832.00</b>
<b>Wiler</b>		26		181'376.00	<b>181'376.00</b>
<b>Zielebach</b>		3		20'928.00	<b>20'928.00</b>
Total		250	-	1'744'000.00	1'744'000.00
<i>Kontrolltotal</i>					<i>5'939'200.00</i>

Kostenverteiler Budget 2022

**Mietkosten**

Anteil nach Einwohner	Anteil nach Schüler
50%	50%
1'656'800.00	1'656'800.00

3'313'600.00

	Einwohner	Schüler	pro Einwohner	pro Schüler	Total
<b>Bätterkinden</b>	3'428	353	612'280.10	591'355.30	<b>1'203'635.40</b>
<b>Utzenstorf</b>	4'488	487	801'608.30	815'835.80	<b>1'617'444.10</b>
<b>Wiler</b>	1'020	124	182'183.70	207'728.20	<b>389'911.90</b>
<b>Zielebach</b>	340	25	60'727.90	41'880.70	<b>102'608.60</b>
Total	9'276	989	1'656'800.00	1'656'800.00	3'313'600.00

Kostenverteiler Budget 2022

**Betriebskosten**

Anteil nach Einwohner	Anteil nach Schüler
50%	50%
978'350.00	978'350.00

Aufwand-  
überschuss  
1'956'700.00

	Einwohner	Schüler	pro Einwohner	pro Schüler	Total
<b>Bätterkinden</b>	3'428	353	361'554.95	349'198.75	<b>710'753.70</b>
<b>Utzenstorf</b>	4'488	487	473'354.30	481'755.75	<b>955'110.05</b>
<b>Wiler</b>	1'020	124	107'580.55	122'664.70	<b>230'245.25</b>
<b>Zielebach</b>	340	25	35'860.20	24'730.80	<b>60'591.00</b>
Total	9'276	989	978'350.00	978'350.00	1'956'700.00

Gesamttotal 11'209'500.00

## Schulverband Untere Emme

## Kostenverteiler Budget 2022

Stand 15.09.2022	Lehrerbesoldung	Mietkosten	Betriebskosten	effektiv Betrag	Mietanspruch	netto Rechnung	Budget 2021	Differenz
<b>Bätterkinden</b>	2'104'944.80	1'203'635.40	710'753.70	<b>4'019'333.90</b>	<b>-1'306'433.00</b>	<b>2'712'900.90</b>	2'669'485.90	-43'415.00
<b>Utzenstorf</b>	2'945'003.30	1'617'444.10	955'110.05	<b>5'517'557.45</b>	<b>-1'610'060.00</b>	<b>3'907'497.45</b>	3'878'008.40	-29'489.05
<b>Wiler</b>	738'900.75	389'911.90	230'245.25	<b>1'359'057.90</b>	<b>-397'084.00</b>	<b>961'973.90</b>	980'809.05	18'835.15
<b>Zielebach</b>	150'351.15	102'608.60	60'591.00	<b>313'550.75</b>	-	<b>313'550.75</b>	340'376.65	26'825.90
Total	5'939'200.00	3'313'600.00	1'956'700.00	<b>11'209'500.00</b>	<b>-3'313'577.00</b>	<b>7'895'923.00</b>	7'868'680.00	<b>-27'243.00</b>



Schulverband Untere Emme

Kostenverteiler Budget 2022

Bruttokosten ohne Mietanspruch

Stand 15.09.2022	Lehrerbesoldung	Mietkosten	Betriebskosten	<b>effektiv Betrag</b>	Budget 2021	<b>Differenz</b>
<b>Bätterkinden</b>	2'104'944.80	1'203'635.40	710'753.70	<b>4'019'333.90</b>	3'958'102.90	-61'231.00
<b>Utzenstorf</b>	2'945'003.30	1'617'444.10	955'110.05	<b>5'517'557.45</b>	5'448'449.40	-69'108.05
<b>Wiler</b>	738'900.75	389'911.90	230'245.25	<b>1'359'057.90</b>	1'363'551.05	4'493.15
<b>Zielebach</b>	150'351.15	102'608.60	60'591.00	<b>313'550.75</b>	340'376.65	26'825.90
Total	5'939'200.00	3'313'600.00	1'956'700.00	<b>11'209'500.00</b>	11'110'480.00	<b>-99'020.00</b>

	Bätterkinden	Utzenstorf	Wiler	Zielebach	Total
<b>Total</b>	<b>2'712'900.90</b>	<b>3'907'497.45</b>	<b>961'973.90</b>	<b>313'550.75</b>	<b>7'895'923.00</b>
Januar	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
Februar	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
März	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
April	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
Mai	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
Juni	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
Juli	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
August	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
September	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
Oktober	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
November	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
Dezember	226'100.00	325'600.00	80'200.00	26'100.00	658'000.00
Kontrolltotal	2'713'200.00	3'907'200.00	962'400.00	313'200.00	7'896'000.00

## Antrag des Verbandsrates

Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 11'717'300.00	CHF 507'800.00
Gemeindebeiträge		CHF 11'209'500.00

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Utzenstorf, 15. September 2021



Christina Stürchler  
Präsidentin



Tobias Schmid  
Geschäftsführer



Magdalena Bärtschi  
Abteilung Finanzen