

Schule untere Emme



Budget 2023



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 2023 rechnet mit CHF 11'903'210.00 Aufwand und CHF 11'903'210.00 Ertrag und schliesst ausgeglichen ab.

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich für das Budget 2023 auf CHF 11'336'710.00, was einer Kostensteigerung von 1.13 % oder Mehrkosten von CHF 127'210.00 entspricht. Die Gemeindebeiträge entsprechen dem Defizit und führen somit zu einem ausgeglichenen Budget. Nachfolgend die Aufteilung der Beiträge auf die Verbandsgemeinden sowie die Schüler- und Einwohner-zahlen, welche als Grundlage dienen.

Gemeindebeiträge	Budget 2023	Budget 2022	Rg 2021
Bätterkinder	4'096'941.60	4'019'333.90	3'852'502.75
Utzenstorf	5'467'989.00	5'517'557.45	5'316'393.23
Wiler	1'422'127.65	1'359'057.90	1'318'192.40
Zielebach	349'651.75	313'550.75	335'949.30
Total	11'336'710.00	11'209'500.00	10'823'037.68

Schüler	Budget 2023	Budget 2022	Rg 2021
Bätterkinder	360	353	353
Utzenstorf	475	487	491
Wiler	131	124	126
Zielebach	29	25	28
Total	995	989	998

Einwohner	Budget 2023	Budget 2022	Rg 2021
Bätterkinder	3'315	3'428	3'272
Utzenstorf	4'536	4'488	4'428
Wiler	1'045	1'020	1'017
Zielebach	338	340	340
Total	9'234	9'276	9'057

Die höheren Gemeindebeiträge sind durch die Anpassungen und Neuerungen der ICT sowie dem gestiegenen Abschreibungsbedarf begründet.

1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Bestendes 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 oder CHF 12.5 % 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 2022 um CHF 20'920.00 höher, was mit berechneten Lohnerhöhungen und der voraussichtlichen Teuerung begründet ist.

2910.3000.01 Verwaltung; Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden
Aufgrund der geplanten Überarbeitung der Bildungsstrategie wurden mehr Tag-gelder eingesetzt.

2190.3010.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Löhne Verwaltungs- / Betriebspersonal

In der Berechnung der Löhne ist ein Lohnsummenwachstum gemäss Empfehlung der KPG (Kantonale Planungsgruppe Bern) berücksichtigt.

2.1.2 Erläuterungen zum Sachaufwand

Der Sachaufwand rechnet gegenüber dem Budget 2022 mit CHF 103'390.00 höheren Kosten.

2180.3105.01 Tagesbetreuung, Lebensmittel

Ab dem Schuljahr 2023/2024 wird mit höheren Kosten von CHF 1.00 pro Mittagessen gerechnet. Der Mehraufwand wird zum grössten Teil weiter verrechnet.

2190.3100.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Büromaterial

Kosten für Druck- und Kopierpapier sowie Toner werden ab dem Jahr 2023 unter einem separaten Konto 2190.3102.02 Druck- / Kopierkosten verbucht.

2190.3102.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Drucksachen, Publikationen
Die Kosten der Serviceverträge für die Kopier- und Druckgeräte werden ab dem Jahr 2023 unter dem separaten Konto 2190.3102.02 Druck- / Kopierkosten verbucht.

2190.3102.02 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Druck- / Kopierkosten
Unter diesem Konto werden ab dem Jahr 2023 alle Kosten für Papier, Toner und Service für alle Druck- und Kopiergeräten verbucht.

2190.3104.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Lehrmittel, Bastelmaterial
Die Ansätze pro Schüler wurden um CHF 18.00, bzw. CHF 20.00 für die 7. bis 9. Klassen erhöht, da die Kosten der elektronischen Lehrmittel ab 2023 unter Lehrmittel und nicht unter Unterhalt Software (bisher Konto 2190.3113.01 und 2190.3158.01) verbucht werden.

2190.3110.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Anschaffung Büromobiliar, Geräte
Die Anschaffungen liegen CHF 22'800.00 über dem Budgetwert 2022. Am Standort Utzenstorf ist die Beschaffung von 8 Nähmaschinen der grösste Posten. Am Standort Bätterkinden ist die IT-Erschliessung der neuen Turnhalle sowie der Tagesschulräume vorgesehen.

2190.3113.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, Anschaffung Hardware
Der Ersatz von bestehenden, nicht mehr reparierbaren Geräten ist aufgrund von Erfahrungswerten im gleichen Umfang wie in den Vorjahren mit CHF 16'000.00 eingestellt. Zentrale Geräte, welche nicht mehr repariert werden können, jedoch bis zur definitiven Ablösung noch benötigt werden, müssen ersetzt werden. Die Ersatzbeschaffungen sind mit CHF 21'000.00 im Budget 2023 eingestellt.

2190.3118.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Anschaffung Software
Der grösste Teil der Software betrifft Lernsoftware für den Unterricht. Diese Kosten werden ab 2023 unter Schulmaterial und Lehrmittel ausgewiesen und sind in den neuen, höheren Ansätzen pro Schüler berücksichtigt.

2190.3130.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Dienstleistungen Dritter
Die Gebühren für Porti, Telefon, Internet sowie Bank- / Postfinancegebühren wurden aufgrund von Erfahrungen der letzten Jahre budgetiert.

2195.3130.01 Schülertransporte; Dienstleistungen Dritter
Die Schülertransporte wurden aufgrund der Offerte der Firma Gast sowie den Auslagen für Entschädigungen an Private und Rückerstattung der Fahrkosten für Gymeler eingesetzt. Um die aktuelle Entwicklung zu berücksichtigen, wurden auf den Transportkosten ein Teuerungszuschlag von 3 % gerechnet.

2190.3132.03 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, Honorare ICT/Verwaltung
Zusätzlich zu den jährlich budgetierten Kosten von CHF 20'000.00 für die Unterstützung des IT-Administrators sind im Jahr 2023 die Erneuerung der Website (CHF 20'000.00), Consulting Architektur neue Infrastruktur 2024 (CHF 22'000.00) und der Aufbau Microsoft in Tune I für Pads (CHF 10'000.00) vorgesehen.

2190.3133.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, RZ, Cloud Services, Outsourcing

Unter dem Betrag von CHF 68'090.00 sind alle Kosten für Rechenzentrum, Cloud Services sowie damit verbundenen Softwarelizenzen erfasst. Die Kostensteigerung ergibt sich aus dem pädagogischen ICT-Konzept der Schule. Die Strategie sieht vor, Software inskünftig zu mieten statt zu kaufen. So fallen die Kosten jährlich im Konto «Cloud Services» an statt als Investition und Abschreibungen in der Erfolgsrechnung.

2180.3160.01 Tagesbetreuung; Mieten Schulliegenschaften
Die Mietkosten der Tagesschulangebote sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 6'500.00 höher eingestellt. In Utzenstorf wurde die Miete von CHF 53'581.50 eingesetzt, was dem Beschluss der Verbandsrates vom 4. Mai 2022 entspricht. In Bätterkinden wurde die Miete bis Ende September 2023 wie bisher berechnet. Ab Oktober wurde die neue Miete gemäss Beschluss des Verbandsrates vom 4. Mai 2022 eingesetzt.

2190.3160.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Mieten Schulliegenschaften
Den Mietkosten der Schulliegenschaften liegen die Schülerzahlen sowie die Infrastrukturansätze gemäss Richtlinien der Bildungs- und Kulturdirektion zu Grunde (BSIG-Nr. 4/432.210/1.3).

2190.3162.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Leasing Raten von Geräten
Ab dem Jahr 2023 werden nur noch Leasingraten für die verschiedenen Druck- und Kopiergeräte der Firma Canon anfallen. Die Leasingverträge von Endgeräten laufen im aktuellen Rechnungsjahr aus.

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 2'500.00 im Budget eingestellt.

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 2023 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 2021 der Bildungs- und Kulturdirektion, Schülerzahlen der Schuljahre 2022/2023 und 2023/2024 sowie die Anzahl Vollzeitstellen aufgrund der Pensenplanung der Schulleitung. Generell ist in den nächsten Jahren mit Lohnerhöhungen zu rechnen, welche vom Kanton festgelegt werden.

2190.3612.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Entschädigung an Gemeinden

Der Betrag von CHF 171'900.00 wurde mit der Grundlage von 14 SuS an einem Gymnasium, 3 SuS an Sport- oder Talentschulen sowie einem Schüler / einer Schülerin an einer anderen bernischen Gemeinde berechnet.

2.1.5 Erläuterungen zu den Entgelten

2180.4230.01 Tagesbetreuung; Elternbeiträge Betreuung

Die Einnahmen von CHF 163'800.00 berechnen sich auf der Grundlage von 32'760 Betreuungsstunden zu durchschnittlich CHF 5.00.

2180.4230.02 Tagesbetreuung; Elternbeiträge Mahlzeiten

Als Grundlage dienten die Anmeldungen für Essen aus dem Schuljahr 2022/2023 und die Gebühren von CHF 7.70 pro Mittagessen, bzw. ab Schuljahr 2023/2024 CHF 8.70 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 10.59 pro Betreuungsstunde abzüglich Elternbeiträge. Kinder mit erhöhtem Betreuungsbedarf können mit einem Faktor 1.5 pro Betreuungsstunde abgerechnet werden.

2.2 Investitionen

Im Jahr 2023 sind Investitionen im Bereich ICT über einen Betrag von CHF 272'100.00 eingestellt:

TSA Bätterkinden Mobilbar

Am Standort Bätterkinden wird der Bezug der Tagesschule auf Oktober 2023 geplant, was mit Investitionen von CHF 27'000.00 im Budget 2023 eingestellt ist. Der entsprechende Verpflichtungskredit ist vom Verbandsrat separat zu beschliessen.

Netzwerk-Infrastruktur ICT Umgebung

Im November 2021 hat die Abgeordnetenversammlung einen Kredit von CHF 143'000.00 für die Erneuerung und Erweiterung der Netzwerk-Infrastruktur der ICT-Umgebung bewilligt. Aus diesem Kredit sind CHF 30'900.00 für Accesspoints und Switches im Investitionsbudget 2023 eingestellt.

Beschaffung Endgeräte

Für die Beschaffung von Laptops für die Lehrpersonen, Geräte für die 7. Klasse sowie die 5. / 6. Klassen sind CHF 214'200.00 im Investitionsbudget 2023 eingestellt. Der entsprechende Verpflichtungskredit wird der Abgeordnetenversammlung vom 22. November 2022 zur Bewilligung beantragt.

Gesamter Haushalt

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	11'903'210.00	11'717'300.00	11'377'677.71
Betrieblicher Ertrag	11'903'210.00	11'717'300.00	11'377'677.78
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	0.07
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.07
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	-0.07
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	272'100.00	225'000.00	286'047.90
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-272'100.00	-225'000.00	-286'047.90
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	171'700.00	113'000.00	120'021.90
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
Selbstfinanzierung	171'700.00	113'000.00	120'021.90
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-272'100.00	-225'000.00	-286'047.90
Finanzierungsergebnis	-100'400.00	-112'000.00	-166'026.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	11'903'210.00	11'903'210.00	11'717'300.00	11'717'300.00	11'377'677.78	11'377'677.78
3	Aufwand	11'903'210.00		11'717'300.00		11'377'677.78	
30	Personalaufwand	824'720.00		803'800.00		780'540.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'728'190.00		4'624'800.00		4'540'590.21	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	171'700.00		113'000.00		120'021.90	
34	Finanzaufwand					0.07	
36	Transferaufwand	6'178'600.00		6'175'700.00		5'936'525.35	
4	Ertrag		11'903'210.00		11'717'300.00		11'377'677.78
42	Entgelte		294'100.00		360'500.00		276'189.20
46	Transferertrag		11'609'110.00		11'356'800.00		11'101'488.58

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	11'903'210.00	11'903'210.00	11'717'300.00	11'717'300.00	11'377'677.78	11'377'677.78
3	Aufwand	11'903'210.00		11'717'300.00		11'377'677.78	
30	Personalaufwand	824'720.00		803'800.00		780'540.25	
300	Behörden und Kommissionen	39'700.00		34'300.00		30'910.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	39'700.00		34'300.00		30'910.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	39'700.00		34'300.00		30'910.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'150.00		218'600.00		239'502.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'150.00		218'600.00		239'502.35	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	229'150.00		218'600.00		232'000.55	
3010.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung					7'501.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	407'100.00		404'800.00		382'015.80	
3020	Löhne der Lehrkräfte	407'100.00		404'800.00		382'015.80	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	401'700.00		405'900.00		379'017.35	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordination	5'400.00		5'400.00		5'237.45	
3020.09	Versicherungstaggelder			-6'500.00		-26'289.75	
3020.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung					24'050.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	88'920.00		90'500.00		88'003.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	42'490.00		42'100.00		39'502.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	42'490.00		42'100.00		39'502.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'300.00		29'800.00		33'043.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'300.00		29'800.00		33'043.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'730.00		1'800.00		1'399.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'730.00		1'800.00		1'399.40	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200.00		10'700.00		8'913.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200.00		10'700.00		8'913.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'200.00		6'100.00		5'145.00	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	6'200.00		6'100.00		5'145.00	
309	Übriger Personalaufwand	59'850.00		55'600.00		40'108.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	39'100.00		36'100.00		21'912.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	39'100.00		36'100.00		21'912.90	
3091	Personalwerbung	1'000.00		500.00		538.50	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		500.00		538.50	
3099	Übriger Personalaufwand	19'750.00		19'000.00		17'656.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	19'750.00		19'000.00		17'656.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'728'190.00		4'624'800.00		4'540'590.21	
310	Material- und Warenaufwand	598'610.00		569'800.00		504'151.38	
3100	Büromaterial	13'260.00		25'400.00		18'257.85	
3100.01	Büromaterial	13'260.00		25'400.00		18'257.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200.00		3'100.00		1'443.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'400.00		2'400.00		1'443.95	
3101.02	Elternanlässe	800.00		700.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	40'440.00		20'100.00		18'233.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'900.00		20'100.00		18'233.15	
3102.02	Druck- / Kopierkosten	36'540.00					
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	25'570.00		26'000.00		20'888.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00		8'000.00		5'803.60	
3103.02	Bücher, Medien	17'570.00		18'000.00		15'084.70	
3104	Lehrmittel	378'600.00		362'700.00		338'050.68	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	378'600.00		362'700.00		338'050.68	
3105	Lebensmittel	135'940.00		130'900.00		107'110.10	
3105.01	Lebensmittel	135'940.00		130'900.00		107'110.10	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600.00		1'600.00		167.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'600.00		1'600.00		167.35	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	127'500.00		125'000.00		141'586.24	
3110	Büromöbel und Geräte	86'800.00		64'000.00		95'816.64	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	86'800.00		64'000.00		95'816.64	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		200.00			
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00			
3113	Hardware	40'500.00		43'100.00		37'161.85	
3113.01	Anschaffung Hardware	40'500.00		43'100.00		37'161.85	
3118	Immateriellen Anlagen			17'700.00		8'607.75	
3118.01	Anschaffung Software			17'700.00		8'607.75	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	200.00		300.00		2'622.30	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	200.00		300.00		2'622.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	200.00		300.00		2'622.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	309'690.00		221'800.00		194'129.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	117'400.00		121'700.00		114'296.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	114'900.00		119'200.00		113'416.50	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'500.00		2'500.00		880.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	110'900.00		60'500.00		45'772.30	
3132.01	Honorare	33'400.00		35'500.00		34'491.95	
3132.02	Honorare Projekte	3'000.00		2'500.00		2'860.50	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	74'500.00		22'500.00		8'419.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	70'090.00		28'300.00		22'841.70	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	70'090.00		28'300.00		22'841.70	
3134	Sachversicherungsprämien	11'300.00		11'300.00		11'219.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'300.00		11'300.00		11'219.00	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	73'190.00		79'300.00		44'908.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	44'590.00		41'100.00		19'741.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	44'590.00		41'100.00		19'741.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000.00		15'000.00		14'992.40	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	15'000.00		15'000.00		14'992.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'600.00		23'200.00		10'173.65	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	13'600.00		23'200.00		10'173.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	3'441'600.00		3'446'400.00		3'529'199.54	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'428'000.00		3'395'200.00		3'487'647.80	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'428'000.00		3'395'200.00		3'487'647.80	
3162	Raten für operatives Leasing	13'600.00		51'200.00		41'551.74	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	13'600.00		51'200.00		41'551.74	
317	Spesenentschädigungen	172'900.00		176'000.00		121'882.85	
3170	Reisekosten und Spesen	5'900.00		5'900.00		1'316.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'900.00		5'900.00		1'316.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	167'000.00		170'100.00		120'566.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	167'000.00		170'100.00		120'566.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	500.00		700.00		-420.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		700.00		-420.00	
3181.01	Forderungsverluste	500.00		700.00		-420.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	4'000.00		5'500.00		2'530.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		5'500.00		2'530.40	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		372.90	
3199.99	Verbandsratskredit	2'500.00		4'000.00		2'157.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	171'700.00		113'000.00		120'021.90	
330	Sachanlagen VV	36'600.00		31'400.00		31'225.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	36'600.00		31'400.00		31'225.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilier	30'200.00		25'000.00		24'807.95	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'418.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	135'100.00		81'600.00		88'795.95	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	135'100.00		81'600.00		88'795.95	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	135'100.00		81'600.00		88'795.95	
34	Finanzaufwand					0.07	
340	Zinsaufwand					0.07	
3409	Übrige Passivzinsen					0.07	
3409.01	Übrige Passivzinse					0.07	
36	Transferaufwand	6'178'600.00		6'175'700.00		5'936'525.35	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'178'600.00		6'175'700.00		5'936'525.35	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	5'948'700.00		5'939'200.00		5'724'541.75	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	5'948'700.00		5'939'200.00		5'724'541.75	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	229'900.00		236'500.00		211'983.60	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	229'900.00		236'500.00		211'983.60	
4	Ertrag		11'903'210.00		11'717'300.00		11'377'677.78
42	Entgelte		294'100.00		360'500.00		276'189.20
423	Schul- und Kursgelder		280'800.00		350'500.00		258'654.80
4230	Schulgelder		280'800.00		350'500.00		258'654.80
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		172'300.00		249'800.00		176'154.90
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		108'500.00		100'700.00		82'499.90
426	Rückererstattungen		13'300.00		10'000.00		17'534.40
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'300.00		10'000.00		17'534.40
4260.01	Rückerstattungen Dritter		13'300.00		10'000.00		17'534.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		11'609'110.00		11'356'800.00		11'101'488.58
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		11'379'710.00		11'209'500.00		10'875'249.33
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		11'379'710.00		11'209'500.00		10'875'249.33
4612.01	Gemeindebeiträge		11'336'710.00		11'209'500.00		10'823'037.68
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden		43'000.00				52'211.65
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		229'200.00		147'100.00		226'129.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		229'200.00		147'100.00		226'129.00
4631.01	Kantonsbeitrag		229'200.00		147'100.00		226'129.00
469	Übriger Transferertrag		200.00		200.00		110.25
4699	Rückverteilungen		200.00		200.00		110.25
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		110.25

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	11'903'210.00	11'903'210.00	11'717'300.00	11'717'300.00	11'377'677.78	11'377'677.78
2	Bildung Nettoertrag	11'849'110.00 54'100.00	11'903'210.00	11'659'300.00 58'000.00	11'717'300.00	11'341'424.13 36'253.65	11'377'677.78
4	Gesundheit Nettoaufwand	54'100.00	54'100.00	58'000.00	58'000.00	36'253.65	36'253.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	11'903'210.00	11'903'210.00	11'717'300.00	11'717'300.00	11'377'677.78	11'377'677.78
2	Bildung	11'849'110.00	11'903'210.00	11'659'300.00	11'717'300.00	11'341'424.13	11'377'677.78
	Nettoertrag	54'100.00		58'000.00		36'253.65	
21	Obligatorische Schule	11'720'510.00	566'500.00	11'536'900.00	507'800.00	11'227'600.93	554'640.10
	Nettoaufwand		11'154'010.00		11'029'100.00		10'672'960.83
211	Eingangsstufe	777'300.00		744'100.00		742'934.00	
	Nettoaufwand		777'300.00		744'100.00		742'934.00
2110	Kindergarten	777'300.00		744'100.00		742'934.00	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	777'300.00		744'100.00		742'934.00	
212	Primarstufe	3'354'400.00		3'451'100.00		3'216'179.50	
	Nettoaufwand		3'354'400.00		3'451'100.00		3'216'179.50
2120	Primarstufe	3'354'400.00		3'451'100.00		3'216'179.50	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'354'400.00		3'451'100.00		3'216'179.50	
213	Oberstufe	1'840'240.00		1'768'100.00		1'779'713.20	
	Nettoaufwand		1'840'240.00		1'768'100.00		1'779'713.20
2130	Sekundarstufe I	1'840'240.00		1'768'100.00		1'779'713.20	
3105.01	Lebensmittel	21'640.00		22'500.00		14'117.60	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'600.00		1'600.00		167.35	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'817'000.00		1'744'000.00		1'765'428.25	
218	Tagesbetreuung	662'610.00	510'000.00	640'400.00	497'600.00	595'937.26	484'783.80
	Nettoaufwand		152'610.00		142'800.00		111'153.46
2180	Tagesbetreuung	662'610.00	510'000.00	640'400.00	497'600.00	595'937.26	484'783.80
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000.00		8'000.00		10'695.65	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	379'500.00		383'700.00		368'185.55	
3020.09	Versicherungstaggelder			-6'500.00		-26'289.75	
3020.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung					24'050.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'630.00		25'800.00		23'332.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'600.00		10'800.00		8'971.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	730.00		800.00		663.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900.00		6'300.00		5'675.25	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	4'200.00		4'300.00		3'680.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'500.00		4'500.00		522.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		500.00		538.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	950.00		900.00		918.30	
3100.01	Büromaterial	800.00		800.00		1'311.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400.00		1'272.95	
3101.02	Elternanlässe	800.00		700.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		246.20	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	1'800.00		1'800.00		659.70	
3105.01	Lebensmittel	114'300.00		108'400.00		92'992.50	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	3'500.00		3'500.00		4'751.34	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	200.00		300.00		2'622.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'900.00		500.00		1'567.75	
3130.05	Mitgliederbeiträge	300.00		300.00		276.00	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	88'100.00		81'600.00		68'990.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	800.00		300.00		722.80	
3181.01	Forderungsverluste	500.00		700.00		-420.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	5'200.00					
3409.01	Übrige Passivzinse					0.07	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		172'300.00		249'800.00		176'154.90
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		108'500.00		100'700.00		82'499.90
4631.01	Kantonsbeitrag		229'200.00		147'100.00		226'129.00
219	Obligatorische Schule	5'085'960.00	56'500.00	4'933'200.00	10'200.00	4'892'836.97	69'856.30
	Nettoaufwand		5'029'460.00		4'923'000.00		4'822'980.67
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	4'968'690.00	49'700.00	4'802'400.00	6'700.00	4'779'566.52	65'430.30
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	193'650.00		184'200.00		212'930.05	
3010.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung					7'501.80	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	6'900.00		6'900.00		2'524.00	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordination	5'400.00		5'400.00		5'237.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'960.00		12'400.00		14'344.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'700.00		19'000.00		24'072.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	600.00		600.00		662.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'300.00		2'793.95	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'500.00		1'400.00		1'317.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	33'600.00		30'600.00		21'090.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	18'800.00		18'100.00		16'738.50	
3100.01	Büromaterial	9'360.00		21'500.00		14'876.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		18'800.00		17'064.80	
3102.02	Druck- / Kopierkosten	36'540.00					
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'700.00		7'700.00		5'557.40	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	376'800.00		360'900.00		337'390.98	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	83'300.00		60'500.00		91'065.30	
3113.01	Anschaffung Hardware	40'500.00		40'400.00		37'161.85	
3118.01	Anschaffung Software			16'200.00		8'607.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	26'300.00		19'900.00		20'291.65	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		404.00	
3132.01	Honorare	5'200.00		2'500.00		3'241.50	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	74'500.00		22'500.00		8'419.85	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	68'090.00		25'200.00		21'514.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'300.00		11'300.00		11'219.00	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	44'590.00		41'100.00		19'741.95	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	15'000.00		15'000.00		14'992.40	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	4'700.00		19'900.00		1'189.20	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'339'900.00		3'313'600.00		3'418'657.00	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	13'600.00		51'200.00		41'551.74	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		1'316.65	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	166'200.00		169'800.00		119'843.40	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		372.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	25'000.00		25'000.00		24'807.95	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'418.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	135'100.00		81'600.00		88'795.95	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	171'900.00		181'500.00		155'849.85	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'500.00		6'500.00		13'108.40
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden		43'000.00				52'211.65
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		110.25
2192	Schulbibliothek	17'570.00		18'000.00		15'084.70	
3103.02	Bücher, Medien	17'570.00		18'000.00		15'084.70	
2194	Freiwilliger Schulsport	17'300.00	6'800.00	16'800.00	3'500.00	9'303.60	4'426.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	15'300.00		15'300.00		8'307.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		900.00		457.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		15.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		111.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	200.00		200.00		64.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00				347.65	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'800.00		3'500.00		4'426.00
2195	Schülertransporte	82'400.00		96'000.00		88'882.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	82'400.00		96'000.00		88'882.15	
29	Übriges Bildungswesen	128'600.00	11'336'710.00	122'400.00	11'209'500.00	113'823.20	10'823'037.68
	Nettoertrag	11'208'110.00		11'087'100.00		10'709'214.48	
291	Verwaltung	128'600.00	11'336'710.00	122'400.00	11'209'500.00	113'823.20	10'823'037.68
	Nettoertrag	11'208'110.00		11'087'100.00		10'709'214.48	
2910	Verwaltung	128'600.00	11'336'710.00	122'400.00	11'209'500.00	113'823.20	10'823'037.68
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	39'700.00		34'300.00		30'910.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400.00		1'400.00		1'187.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		41.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		288.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		300.00	
3100.01	Büromaterial	3'100.00		3'100.00		2'070.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'000.00		1'168.35	
3113.01	Anschaffung Hardware			2'700.00			
3118.01	Anschaffung Software			1'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		2'800.00		2'312.45	
3130.05	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare	3'200.00		5'000.00		3'880.45	
3132.02	Honorare Projekte	3'000.00		2'500.00		2'860.50	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	2'000.00		3'100.00		1'327.30	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	8'900.00		3'300.00		8'984.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3199.99	Verbandsratskredit	2'500.00		4'000.00		2'157.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	58'000.00		55'000.00		56'133.75	
4612.01	Gemeindebeiträge		11'336'710.00		11'209'500.00		10'823'037.68
4	Gesundheit	54'100.00		58'000.00		36'253.65	
	Nettoaufwand		54'100.00		58'000.00		36'253.65
43	Gesundheit	54'100.00		58'000.00		36'253.65	
	Nettoaufwand		54'100.00		58'000.00		36'253.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	54'100.00		58'000.00		36'253.65	
	Nettoaufwand		54'100.00		58'000.00		36'253.65
4330	Schulgesundheitsdienst	22'600.00		23'500.00		5'757.30	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000.00		20'900.00		5'624.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300.00		1'300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		10.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	200.00		200.00		53.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		53.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					14.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4331	Schulzahnpflege	31'500.00		34'500.00		30'496.35	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00		5'500.00		2'750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		300.00		180.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		5.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		44.00	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	100.00				28.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		117.50	
3132.01	Honorare	25'000.00		28'000.00		27'370.00	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	272'100.00	272'100.00	225'000.00	225'000.00	286'047.90	286'047.90
2	Bildung	272'100.00		225'000.00		286'047.90	
	Nettoausgaben		272'100.00		225'000.00		286'047.90
21	Obligatorische Schule	272'100.00		225'000.00		286'047.90	
	Nettoausgaben		272'100.00		225'000.00		286'047.90
218	Tagesbetreuung	27'000.00					
2180	Tagesbetreuung	27'000.00					
5060.02	TSA Bätterkinden Mobiliar	27'000.00					
219	Obligatorische Schule	245'100.00		225'000.00		286'047.90	
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	245'100.00		225'000.00		286'047.90	
5060.02	Wiler Mobiliar Schulhausumbau					197'914.95	
5200.04	Hardware-Erneuerung 2018-2020					88'132.95	
5200.05	Netzwerk-Infrastruktur ICT Umgebung	30'900.00		97'000.00			
5200.06	Beschaffung Endgeräte	214'200.00		128'000.00			
9	Finanzen und Steuern		272'100.00		225'000.00		286'047.90
	Nettoeinnahmen	272'100.00		225'000.00		286'047.90	
	Nettoeinnahmen	272'100.00		225'000.00		286'047.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		272'100.00		225'000.00		286'047.90
999	Abschluss		272'100.00		225'000.00		286'047.90
9990	Abschluss		272'100.00		225'000.00		286'047.90
6900.01	Aktivierete Ausgaben		272'100.00		225'000.00		286'047.90

Entwicklung Bevölkerungszahlen

Grundlage Mittlere Wohnbevölkerung pro Jahr

Gemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	(2022)	(2023)
Bätterkinden	3257	3248	3261	3269	3295	3305	3315
<i>Veränderung</i>		-9	13	8	26		
Utzenstorf	4284	4348	4350	4420	4452	4494	4536
<i>Veränderung</i>		64	2	70	32		
Wiler	917	936	981	988	998	1018	1045
<i>Veränderung</i>		19	45	7	10		
Zielebach	315	324	319	331	330	334	338
<i>Veränderung</i>		9	-5	12	-1		

Infrastrukturansprüche und Kostenverteilung mit Pauschalkosten gemäss Richtlinien des Kantons Bern

15.09.2022

Ansätze gemäss Richtlinien für die Berechnung von Schulkostenbeiträgen für das Schuljahr 2022/23 (siehe BSIG-Nr. 4/432.210/1.3 der BKD)

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

	Bätterkinden			Utzenstorf			Wiler			
	Schüler	CHF	Kosten	Schüler	CHF	Kosten	Schüler	CHF	Kosten	
Kindergarten	63	CHF	144'711.00	78	CHF	179'166.00	37	CHF	84'989.00	
Primarstufe	205	CHF	723'035.00	266	CHF	938'182.00	93	CHF	328'011.00	
HPS Burgdorf					CHF	-				
Sekundarstufe I	120	CHF	470'880.00	120	CHF	470'880.00	0	CHF	-	
Total Schüler	388			464			130			982
Total			1'338'626.00			1'588'228.00			413'000.00	
Total Mieten										3'339'854.00

Schulverband Untere Emme

Kostenverteiler Budget 2023

15.09.2022

		Lehrerbesoldungskosten		Total	
		Aufgeteilt nach Kostenteiler SUE			
		Anteil nach Einwohner	Anteil nach Schüler		
		0%	100%		
		-	777'300.00	pro Einwohner	pro Schüler
		Schüler			Total
Kindergarten	777'300.00 Einwohner				
Bätterkinden		63		275'111.80	275'111.80
Utzenstorf		78		340'614.60	340'614.60
Wiler		30		131'005.60	131'005.60
Zielebach		7		30'568.00	30'568.00
Total	-	178	-	777'300.00	777'300.00
Primarstufe	3'354'400.00 Einwohner				
		Schüler	3'354'400.00 pro Einwohner	pro Schüler	Total
Bätterkinden		205		1'219'241.15	1'219'241.15
Utzenstorf		270		1'605'829.75	1'605'829.75
Wiler		76		452'011.35	452'011.35
Zielebach		13		77'317.75	77'317.75
Total		564	-	3'354'400.00	3'354'400.00
Sekundarstufe	1'817'000.00 Einwohner				
		Schüler	1'817'000.00 pro Einwohner	pro Schüler	Total
Bätterkinden		92		660'727.25	660'727.25
Utzenstorf		127		912'090.95	912'090.95
Wiler		25		179'545.45	179'545.45
Zielebach		9		64'636.35	64'636.35
Total		253	-	1'817'000.00	1'817'000.00
<i>Kontrolltotal</i>					<i>5'948'700.00</i>

Kostenverteiler Budget 2023

Mietkosten

	Anteil nach Einwohner	50%	Anteil nach Schüler	50%
	3'339'900.00	1'669'950.00	1'669'950.00	

	Einwohner	Schüler	pro Einwohner	pro Schüler	Total
Bätterkinden	3'315	360	599'511.00	604'203.00	1'203'714.00
Utzenstorf	4'536	475	820'326.30	797'212.30	1'617'538.60
Wiler	1'045	131	188'986.10	219'862.80	408'848.90
Zielebach	338	29	61'126.60	48'671.90	109'798.50
Total	9'234	995	1'669'950.00	1'669'950.00	3'339'900.00

Kostenverteiler Budget 2023

Betriebskosten

	Anteil nach Einwohner	50%	Anteil nach Schüler	50%
	2'048'110.00	1'024'055.00	1'024'055.00	

Aufwand- überschuss	Einwohner	Schüler	pro Einwohner	pro Schüler	Total
Bätterkinden	3'315	360	367'635.10	370'512.30	738'147.40
Utzenstorf	4'536	475	503'044.60	488'870.50	991'915.10
Wiler	1'045	131	115'891.00	134'825.35	250'716.35
Zielebach	338	29	37'484.35	29'846.80	67'331.15
Total	9'234	995	1'024'055.05	1'024'054.95	2'048'110.00

Gesamttotal 11'336'710.00

Kostenverteiler Budget 2023

Stand 15.09.2023	Lehrerbesoldung	Mietkosten	Betriebskosten	effektiv Betrag	Mietanspruch	netto Rechnung	Budget 2022	Differenz
Bätterkinden	2'155'080.20	1'203'714.00	738'147.40	4'096'941.60	-1'338'626.00	2'758'315.60	2'712'900.90	45'414.70
Utzenstorf	2'858'535.30	1'617'538.60	991'915.10	5'467'989.00	-1'588'228.00	3'879'761.00	3'907'497.45	-27'736.45
Wiler	762'562.40	408'848.90	250'716.35	1'422'127.65	-413'000.00	1'009'127.65	961'973.90	47'153.75
Zielebach	172'522.10	109'798.50	67'331.15	349'651.75		349'651.75	313'550.75	36'101.00
Total	5'948'700.00	3'339'900.00	2'048'110.00	11'336'710.00	-3'339'854.00	7'996'856.00	7'895'923.00	100'933.00

Kostenverteiler Budget 2023

Bruttokosten ohne Mietanspruch

Stand 15.09.2023	Lehrerbesoldung	Mietkosten	Betriebskosten	effektiv Betrag	Budget 2022	Differenz
Bätterkinden	2'155'080.20	1'203'714.00	738'147.40	4'096'941.60	4'019'333.90	77'607.70
Utzenstorf	2'858'535.30	1'617'538.60	991'915.10	5'467'989.00	5'517'557.45	-49'568.45
Wiler	762'562.40	408'848.90	250'716.35	1'422'127.65	1'359'057.90	63'069.75
Zielebach	172'522.10	109'798.50	67'331.15	349'651.75	313'550.75	36'101.00
Total	5'948'700.00	3'339'900.00	2'048'110.00	11'336'710.00	11'209'500.00	127'210.00

Antrag des Verbandsrates

Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 11'903'210.00	CHF 566'500.00
Gemeindebeiträge		CHF 11'336'710.00

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Utzenstorf, 21. September 2022



Christina Stürchler
Präsidentin



Tobias Schmid
Geschäftsführer



Magdalena Bärtschi
Abteilung Finanzen