

Schule untere Emme



Budget 2024



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 2024 rechnet mit CHF 12'152'660.00 Aufwand und CHF 12'152'660.00 Ertrag und schliesst ausgeglichen ab.

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich für das Budget 2024 auf CHF 11'511'660.00, was einer Kostensteigerung von 1.5 % oder Mehrkosten von CHF 174'950.00 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 Einwohnerzahlen, welche als Grundlage dienen.

Gemeindebeiträge	Budget 2024	Budget 2023	Rg 2022
Bätterkinden	4'179'010.05	4'096'941.60	3'909'776.80
Utzenstorf	5'462'215.10	5'467'989.00	5'251'901.33
Wiler	1'514'954.90	1'422'127.65	1'363'487.50
Zielebach	355'479.95	349'651.75	307'942.80
Total	11'511'660.00	11'336'710.00	10'833'108.43

Schüler	Budget 2024	Budget 2023	Rg 2022
Bätterkinden	376	360	356
Utzenstorf	485	475	477
Wiler	142	131	131
Zielebach	31	29	26
Total	1'034	995	990

Einwohner	Budget 2024	Budget 2023	Rg 2022
Bätterkinden	3'434	3'315	3'392
Utzenstorf	4'550	4'536	4'469
Wiler	1'060	1'045	1'039
Zielebach	330	338	333
Total	9'374	9'234	9'233

Die Kostensteigerung setzt sich aus verschiedenen Mehrkosten zusammen: Höhere Personalkosten, mehr Mietaufwand aufgrund höherer Schülerzahlen, höheren Beiträgen an die Lehrerbesoldung sowie Mobilien für eine weitere Kindergartenklasse in Bätterkinden. Zudem verschieben sich aufgrund von Bauverzögerungen Ausgaben, welche für 2023 geplant waren mit grosser Wahrscheinlichkeit ins Jahr 2024. Diese wurden im Budget 2024 erneut eingestellt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 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

Der Personalaufwand steigt um insgesamt CHF 21'890.00 an. Die Bruttolohnkosten steigen um CHF 11'820.00 oder 1.86 %. Die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen steigen um CHF 12'910.00 oder 14.52 %. Im Budget berücksichtigt ist eine Anpassung der Pensionskasse des vom Schulverband angestellten Personals, Schulsekretariate, ICT-Administration und Tagesschule.

2180.3020.01 / 2190.3010.01 Tagesschule / Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Löhne

In der Berechnung der Löhne ist ein Lohnsummenwachstum nach individuellen Lohnerhöhungen sowie eine Teuerung von 2 % berücksichtigt.

4330.3020.01 Schulgesundheitsdienst; Löhne

Die Lohnkosten der Gesundheitskoordination werden ab 1. Januar 2024 unter der Funktion 4330 Schulgesundheitsdienst statt wie bisher unter 2190 verbucht.

2.1.2 Erläuterungen zum Sachaufwand

Der Sachaufwand rechnet gegenüber dem Budget 2023 mit CHF 139'460.00 höheren Kosten.

2190.3104.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Lehrmittel, Bastelmaterial
Die Kosten pro Schüler wurden unverändert gegenüber dem Budget 2023 belassen. Aufgrund der höheren Schülerzahlen, steigt der Aufwand jedoch an.

2190.3110.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Anschaffung Büromobilien, Geräte

Die Anschaffungen liegen CHF 10'100.00 unter dem Budgetwert 2023. In Bätterkinden wird Mobilien für eine neue Kindergartenklasse benötigt. Der Bezug der neuen Turnhalle und Tagesschule in Bätterkinden verzögert sich, weshalb die Beträge für die IT-Verkabelung nochmals im Budget 2024 erfasst wurden. Die Jahresrechnung 2023 wird um die verschobenen Ausgaben weniger belastet.

2190.3130.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung; Dienstleistungen Dritter
Die Gebühren für Porti, Telefon, Internet sowie Bank- / Postfinanzgebühren 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
Die Honorarkosten ICT/Verwaltung reduzieren sich gemäss Planung wieder um die einmaligen Kosten im Jahr 2023.

2190.3133.01 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung, RZ, Cloud Services, Outsourcing
Unter dem Betrag von CHF 82'800.00 sind alle Kosten für Rechenzentrum, Cloud Services sowie damit verbundenen Softwarelizenzen erfasst. Die Weiterführung der Cloud-First Strategie wird auch im 2024 Jahr dazu führen, dass die Kosten für die lokale Infrastruktur sinken und die Kosten für die Cloud-Bezüge steigen mit einer Senkung der kumulierten Kosten.

2180.3160.01 Tagesbetreuung; Mieten Schulliegenschaften
Die neuen Mieten gemäss Beschluss des Verbandsrates vom 4. Mai 2022 wurden an beiden Standorten, Utzenstorf und Bätterkinden, für das ganze Jahr 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).

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

4330.3171.02 Schulgesundheitsdienst; Gesundheitsförderung
Das Angebot «Mein Körper gehört mir» wird alle zwei Jahre durchgeführt, was sich in den wiederkehrenden Kosten von CHF 13'500.00 in ungeraden und CHF 16'000.00 in den geraden Jahren widerspiegeln wird. Bis Ende 2023 werden diese Aufwendungen unter dem Konto 2190.3171.01 Exkursionen, Schulreisen, Lager verbucht. Um eine bessere Darstellung dieser Kosten erreichen zu können, werden die Aufwendungen im Bereich Gesundheitsförderung ab dem Jahr 2024 in der Funktion Schulgesundheitsdienst ausgewiesen.

2910.3199.99 Verwaltung; Verbandsratskredit
Zur freien Verfügung des Verbandsrates wurde ein Kredit von CHF 2'000.00 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 Mobilien

Der Abschreibungsbedarf berechnet sich aufgrund der bisherigen Anschaffungen. Im Jahr 2024 sind keine Beschaffungen von Mobilien über die Investitionsrechnung vorgesehen.

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 2024 geplanten Ausgaben.

2.1.4 Erläuterungen zu Transferaufwand

2110.3611.01 Kindergarten; Lastenausgleich Lehrerbesehung

2120.3611.01 Primarstufe; Lastenausgleich Lehrerbesehung

2130.3611.01 Sekundarstufe I; Lastenausgleich Lehrerbesehung

Als Grundlage diente das Kalkulationstool Stand November 2022 der Bildungs- und Kulturdirektion, Schülerzahlen der Schuljahre 2023/2024 und 2024/2025 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 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 244'700.00 berechnen sich auf der Grundlage von 36'695 Betreuungsstunden zu durchschnittlich CHF 6.50.

2180.4230.02 Tagesbetreuung; Elternbeiträge Mahlzeiten
Als Grundlage dienten die Anmeldungen für Essen aus dem Schuljahr 2023/2024 und die Gebühren von CHF 9.50 pro Mittagessen und CHF 1.50 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 10.72 pro Betreuungsstunde abzüglich Elternbeiträge. Kinder mit erhöhtem Betreuungsbedarf können mit einem Faktor 1.5 pro Betreuungsstunde abgerechnet werden.

2.2 Investitionen

Im Jahr 2024 sind Investitionen von CHF 279'000.00 eingestellt:

Tagesschule Bätterkinden

Der Bezug der Tagesschule in Bätterkinden verschiebt sich mit grosser Wahrscheinlichkeit ins Jahr 2024.

Erneuerung Schulmobiliar

Im Jahr 2024 ist die erste Tranche des im Mai 2023 bewilligten Kredites für die Erneuerung des Schulmobiliars vorgesehen.

Beschaffung Endgeräte

Im Jahr 2024 werden entsprechend der Mehrjahresplanung Tablets und Laptops für Schüler und Schülerinnen beschafft.

Gesamter Haushalt

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	12'152'660.00	11'903'210.00	11'446'576.88
Betrieblicher Ertrag	12'152'660.00	11'903'210.00	11'446'577.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	0.70
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.70
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	-0.70
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	279'000.00	272'100.00	145'739.20
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-279'000.00	-272'100.00	-145'739.20
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	160'600.00	171'700.00	108'411.20
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	160'600.00	171'700.00	108'411.20
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-279'000.00	-272'100.00	-145'739.20
Finanzierungsergebnis	-118'400.00	-100'400.00	-37'328.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'152'660.00	12'152'660.00	11'903'210.00	11'903'210.00	11'446'577.58	11'446'577.58
3	Aufwand	12'152'660.00		11'903'210.00		11'446'577.58	
30	Personalaufwand	846'610.00		824'720.00		772'163.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'867'650.00		4'728'190.00		4'451'998.48	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	160'600.00		171'700.00		108'411.20	
34	Finanzaufwand					0.70	
36	Transferaufwand	6'277'800.00		6'178'600.00		6'114'004.10	
4	Ertrag		12'152'660.00		11'903'210.00		11'446'577.58
42	Entgelte		375'100.00		294'100.00		301'697.55
46	Transferertrag		11'777'560.00		11'609'110.00		11'144'880.03

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'152'660.00	12'152'660.00	11'903'210.00	11'903'210.00	11'446'577.58	11'446'577.58
3	Aufwand	12'152'660.00		11'903'210.00		11'446'577.58	
30	Personalaufwand	846'610.00		824'720.00		772'163.10	
300	Behörden und Kommissionen	36'200.00		39'700.00		30'420.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	36'200.00		39'700.00		30'420.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	36'200.00		39'700.00		30'420.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'670.00		229'150.00		219'017.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'670.00		229'150.00		219'017.85	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	235'670.00		229'150.00		215'909.95	
3010.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung					3'107.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	412'400.00		407'100.00		399'755.75	
3020	Löhne der Lehrkräfte	412'400.00		407'100.00		399'755.75	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	406'700.00		401'700.00		394'263.35	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordination	5'700.00		5'400.00		5'344.05	
3020.09	Versicherungstaggelder					-6'553.20	
3020.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung					6'701.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	101'840.00		88'920.00		82'390.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	42'600.00		42'490.00		38'330.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	42'600.00		42'490.00		38'330.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'400.00		28'300.00		28'286.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	42'400.00		28'300.00		28'286.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'640.00		1'730.00		1'362.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'640.00		1'730.00		1'362.65	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'800.00		10'200.00		8'972.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'800.00		10'200.00		8'972.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'400.00		6'200.00		5'438.90	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	5'400.00		6'200.00		5'438.90	
309	Übriger Personalaufwand	60'500.00		59'850.00		40'578.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	39'100.00		39'100.00		25'670.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	39'100.00		39'100.00		25'670.50	
3091	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	20'400.00		19'750.00		14'908.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand	20'400.00		19'750.00		14'908.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'867'650.00		4'728'190.00		4'451'998.48	
310	Material- und Warenaufwand	615'110.00		598'610.00		504'361.97	
3100	Büromaterial	17'540.00		13'260.00		22'909.90	
3100.01	Büromaterial	17'540.00		13'260.00		22'909.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200.00		3'200.00		2'293.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'400.00		2'400.00		1'585.65	
3101.02	Elternanlässe	800.00		800.00		707.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	40'440.00		40'440.00		16'975.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'900.00		3'900.00		16'975.65	
3102.02	Druck- / Kopierkosten	36'540.00		36'540.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	26'100.00		25'570.00		22'480.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00		8'000.00		5'008.80	
3103.02	Bücher, Medien	18'100.00		17'570.00		17'471.70	
3104	Lehrmittel	389'800.00		378'600.00		317'886.32	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	389'800.00		378'600.00		317'886.32	
3105	Lebensmittel	136'430.00		135'940.00		121'471.35	
3105.01	Lebensmittel	136'430.00		135'940.00		121'471.35	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600.00		1'600.00		345.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'600.00		1'600.00		345.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	92'000.00		127'500.00		117'837.90	
3110	Büromöbel und Geräte	76'700.00		86'800.00		69'008.20	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	76'700.00		86'800.00		69'008.20	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		200.00			
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00			
3113	Hardware	15'100.00		40'500.00		46'059.75	
3113.01	Anschaffung Hardware	15'100.00		40'500.00		46'059.75	
3118	Immateriellen Anlagen					2'769.95	
3118.01	Anschaffung Software					2'769.95	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..			200.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..			200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren			200.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	283'550.00		309'690.00		184'259.27	
3130	Dienstleistungen Dritter	121'150.00		117'400.00		115'181.87	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	118'150.00		114'900.00		114'475.87	
3130.05	Mitgliederbeiträge	3'000.00		2'500.00		706.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	66'300.00		110'900.00		36'858.75	
3132.01	Honorare	33'400.00		33'400.00		18'987.00	
3132.02	Honorare Projekte	7'000.00		3'000.00		2'399.00	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	25'900.00		74'500.00		15'472.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	84'800.00		70'090.00		20'966.05	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	84'800.00		70'090.00		20'966.05	
3134	Sachversicherungsprämien	11'300.00		11'300.00		11'252.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'300.00		11'300.00		11'252.60	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	84'890.00		73'190.00		53'573.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	47'090.00		44'590.00		13'675.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	47'090.00		44'590.00		13'675.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'500.00		15'000.00		11'250.60	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	25'500.00		15'000.00		11'250.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'300.00		13'600.00		28'647.70	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	12'300.00		13'600.00		28'647.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	3'594'100.00		3'441'600.00		3'397'076.89	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'578'600.00		3'428'000.00		3'379'130.00	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'578'600.00		3'428'000.00		3'379'130.00	
3162	Raten für operatives Leasing	15'500.00		13'600.00		17'946.89	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	15'500.00		13'600.00		17'946.89	
317	Spesenentschädigungen	194'300.00		172'900.00		192'893.50	
3170	Reisekosten und Spesen	5'900.00		5'900.00		726.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'900.00		5'900.00		726.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	188'400.00		167'000.00		192'166.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	172'400.00		167'000.00		192'166.80	
3171.02	Gesundheitsförderung	16'000.00					
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	200.00		500.00		-400.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		500.00		-400.00	
3181.01	Forderungsverluste	200.00		500.00		-400.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'500.00		4'000.00		2'395.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		4'000.00		2'395.50	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		485.70	
3199.99	Verbandsratskredit	2'000.00		2'500.00		1'909.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	160'600.00		171'700.00		108'411.20	
330	Sachanlagen VV	44'200.00		36'600.00		33'938.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	44'200.00		36'600.00		33'938.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilier	44'200.00		30'200.00		27'521.45	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV			6'400.00		6'417.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	116'400.00		135'100.00		74'472.75	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	116'400.00		135'100.00		74'472.75	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	116'400.00		135'100.00		74'472.75	
34	Finanzaufwand					0.70	
340	Zinsaufwand					0.70	
3409	Übrige Passivzinsen					0.70	
3409.01	Übrige Passivzinse					0.70	
36	Transferaufwand	6'277'800.00		6'178'600.00		6'114'004.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'277'800.00		6'178'600.00		6'114'004.10	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	6'046'900.00		5'948'700.00		5'869'771.00	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	6'046'900.00		5'948'700.00		5'869'771.00	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	230'900.00		229'900.00		244'233.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	230'900.00		229'900.00		244'233.10	
4	Ertrag		12'152'660.00		11'903'210.00		11'446'577.58
42	Entgelte		375'100.00		294'100.00		301'697.55
423	Schul- und Kursgelder		364'100.00		280'800.00		282'764.20
4230	Schulgelder		364'100.00		280'800.00		282'764.20
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		244'700.00		172'300.00		188'301.60
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		119'400.00		108'500.00		94'462.60
426	Rückererstattungen		11'000.00		13'300.00		18'933.35
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000.00		13'300.00		18'933.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Dritter		11'000.00		13'300.00		18'933.35
46	Transferertrag		11'777'560.00		11'609'110.00		11'144'880.03
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		11'580'360.00		11'379'710.00		10'922'301.98
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		11'580'360.00		11'379'710.00		10'922'301.98
4612.01	Gemeindebeiträge		11'511'660.00		11'336'710.00		10'833'108.43
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden		68'700.00		43'000.00		89'193.55
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		196'800.00		229'200.00		222'158.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		196'800.00		229'200.00		222'158.00
4631.01	Kantonsbeitrag		196'800.00		229'200.00		222'158.00
469	Übriger Transferertrag		400.00		200.00		420.05
4699	Rückverteilungen		400.00		200.00		420.05
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		200.00		420.05

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	12'152'660.00	12'152'660.00	11'903'210.00	11'903'210.00	11'446'577.58	11'446'577.58
2	Bildung Nettoertrag	12'075'260.00 77'400.00	12'152'660.00	11'849'110.00 54'100.00	11'903'210.00	11'421'864.13 24'713.45	11'446'577.58
4	Gesundheit Nettoaufwand	77'400.00	77'400.00	54'100.00	54'100.00	24'713.45	24'713.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	12'152'660.00	12'152'660.00	11'903'210.00	11'903'210.00	11'446'577.58	11'446'577.58
2	Bildung	12'075'260.00	12'152'660.00	11'849'110.00	11'903'210.00	11'421'864.13	11'446'577.58
	Nettoertrag	77'400.00		54'100.00		24'713.45	
21	Obligatorische Schule	11'944'060.00	641'000.00	11'720'510.00	566'500.00	11'306'504.43	613'469.15
	Nettoaufwand		11'303'060.00		11'154'010.00		10'693'035.28
211	Eingangsstufe	802'400.00		777'300.00		751'743.25	
	Nettoaufwand		802'400.00		777'300.00		751'743.25
2110	Kindergarten	802'400.00		777'300.00		751'743.25	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	802'400.00		777'300.00		751'743.25	
212	Primarstufe	3'217'500.00		3'354'400.00		3'272'210.50	
	Nettoaufwand		3'217'500.00		3'354'400.00		3'272'210.50
2120	Primarstufe	3'217'500.00		3'354'400.00		3'272'210.50	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'217'500.00		3'354'400.00		3'272'210.50	
213	Oberstufe	2'052'930.00		1'840'240.00		1'863'095.25	
	Nettoaufwand		2'052'930.00		1'840'240.00		1'863'095.25
2130	Sekundarstufe I	2'052'930.00		1'840'240.00		1'863'095.25	
3105.01	Lebensmittel	24'330.00		21'640.00		16'932.90	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'600.00		1'600.00		345.10	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	2'027'000.00		1'817'000.00		1'845'817.25	
218	Tagesbetreuung	674'950.00	560'900.00	662'610.00	510'000.00	641'753.71	504'922.20
	Nettoaufwand		114'050.00		152'610.00		136'831.51
2180	Tagesbetreuung	674'950.00	560'900.00	662'610.00	510'000.00	641'753.71	504'922.20
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000.00		10'000.00		11'100.45	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	384'100.00		379'500.00		381'073.05	
3020.09	Versicherungstaggelder					-6'553.20	
3020.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung					6'701.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'900.00		25'630.00		23'244.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'600.00		8'600.00		8'931.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	700.00		730.00		717.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900.00		5'900.00		5'501.15	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	3'700.00		4'200.00		4'001.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'500.00		4'500.00		1'482.00	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'200.00		950.00		993.35	
3100.01	Büromaterial	800.00		800.00		716.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400.00		1'560.65	
3101.02	Elternanlässe	800.00		800.00		707.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		177.60	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	1'800.00		1'800.00		1'507.95	
3105.01	Lebensmittel	112'100.00		114'300.00		104'538.45	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	4'000.00		3'500.00		3'259.80	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren			200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'950.00		2'900.00		2'752.60	
3130.05	Mitgliederbeiträge	800.00		300.00		312.00	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	89'500.00		88'100.00		86'566.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	800.00		800.00		331.80	
3181.01	Forderungsverluste	200.00		500.00		-400.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	5'200.00		5'200.00		2'530.35	
3409.01	Übrige Passivzinse					0.31	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		244'700.00		172'300.00		188'301.60
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		119'400.00		108'500.00		94'462.60
4631.01	Kantonsbeitrag		196'800.00		229'200.00		222'158.00
219	Obligatorische Schule	5'196'280.00	80'100.00	5'085'960.00	56'500.00	4'777'701.72	108'546.95
	Nettoaufwand		5'116'180.00		5'029'460.00		4'669'154.77
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	5'076'080.00	76'100.00	4'968'690.00	49'700.00	4'660'795.52	105'343.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	199'870.00		193'650.00		192'413.60	
3010.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung					3'107.90	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	6'900.00		6'900.00		2'384.00	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordination			5'400.00		5'344.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'000.00		12'960.00		12'931.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	24'700.00		19'700.00		19'355.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	540.00		600.00		555.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'300.00		2'980.05	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'400.00		1'500.00		1'315.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	33'600.00		33'600.00		24'038.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	19'200.00		18'800.00		13'914.75	
3100.01	Büromaterial	13'640.00		9'360.00		20'098.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'300.00		15'994.00	
3102.02	Druck- / Kopierkosten	36'540.00		36'540.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'700.00		7'700.00		4'831.20	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	388'000.00		376'800.00		316'378.37	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	72'700.00		83'300.00		65'748.40	
3113.01	Anschaffung Hardware	15'100.00		40'500.00		43'388.95	
3118.01	Anschaffung Software					1'827.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	26'300.00		26'300.00		20'250.17	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		194.00	
3132.01	Honorare	5'200.00		5'200.00		3'260.70	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	25'900.00		74'500.00		15'472.75	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	82'800.00		68'090.00		18'697.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'300.00		11'300.00		11'252.60	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	47'090.00		44'590.00		13'675.15	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	25'500.00		15'000.00		11'250.60	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	2'300.00		4'700.00		23'674.75	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'489'100.00		3'339'900.00		3'292'564.00	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	15'500.00		13'600.00		17'946.89	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		588.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	171'600.00		166'200.00		191'835.00	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		485.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	39'000.00		25'000.00		24'991.10	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV			6'400.00		6'417.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	116'400.00		135'100.00		74'472.75	
3409.01	Übrige Passivzinse					0.39	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	171'900.00		171'900.00		187'156.85	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		6'500.00		15'730.35
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden		68'700.00		43'000.00		89'193.55
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		200.00		420.05
2192	Schulbibliothek	18'100.00		17'570.00		17'471.70	
3103.02	Bücher, Medien	18'100.00		17'570.00		17'471.70	
2194	Freiwilliger Schulsport	17'000.00	4'000.00	17'300.00	6'800.00	11'290.75	3'203.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	15'700.00		15'300.00		10'806.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		1'000.00		336.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		19.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		76.70	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	100.00		200.00		51.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		6'800.00		3'203.00
2195	Schülertransporte	85'100.00		82'400.00		88'143.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	85'100.00		82'400.00		88'143.75	
29	Übriges Bildungswesen	131'200.00	11'511'660.00	128'600.00	11'336'710.00	115'359.70	10'833'108.43
	Nettoertrag	11'380'460.00		11'208'110.00		10'717'748.73	
291	Verwaltung	131'200.00	11'511'660.00	128'600.00	11'336'710.00	115'359.70	10'833'108.43
	Nettoertrag	11'380'460.00		11'208'110.00		10'717'748.73	
2910	Verwaltung	131'200.00	11'511'660.00	128'600.00	11'336'710.00	115'359.70	10'833'108.43
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	36'200.00		39'700.00		30'420.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400.00		1'400.00		1'467.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		47.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		334.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		150.00	
3100.01	Büromaterial	3'100.00		3'100.00		2'095.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		981.65	
3113.01	Anschaffung Hardware					2'670.80	
3118.01	Anschaffung Software					942.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'300.00		2'800.00		3'329.35	
3130.05	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare	3'200.00		3'200.00		3'997.30	
3132.02	Honorare Projekte	7'000.00		3'000.00		2'399.00	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	2'000.00		2'000.00		2'268.15	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	10'000.00		8'900.00		4'972.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		98.00	
3199.99	Verbandsratskredit	2'000.00		2'500.00		1'909.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	59'000.00		58'000.00		57'076.25	
4612.01	Gemeindebeiträge		11'511'660.00		11'336'710.00		10'833'108.43
4	Gesundheit	77'400.00		54'100.00		24'713.45	
	Nettoaufwand		77'400.00		54'100.00		24'713.45
43	Gesundheit	77'400.00		54'100.00		24'713.45	
	Nettoaufwand		77'400.00		54'100.00		24'713.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	77'400.00		54'100.00		24'713.45	
	Nettoaufwand		77'400.00		54'100.00		24'713.45
4330	Schulgesundheitsdienst	45'700.00		22'600.00		7'136.45	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'300.00		20'000.00		7'069.00	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordination	5'700.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400.00		1'300.00			
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'100.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		13.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	100.00		200.00		14.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		40.00	
3171.02	Gesundheitsförderung	16'000.00					
4331	Schulzahnpflege	31'700.00		31'500.00		17'577.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00		5'500.00		5'326.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400.00		200.00		350.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		9.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		79.90	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	100.00		100.00		55.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		25.00	
3132.01	Honorare	25'000.00		25'000.00		11'729.00	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	279'000.00	279'000.00	272'100.00	272'100.00	145'739.20	145'739.20
2	Bildung	279'000.00		272'100.00		145'739.20	
	Nettoausgaben		279'000.00		272'100.00		145'739.20
21	Obligatorische Schule	279'000.00		272'100.00		145'739.20	
	Nettoausgaben		279'000.00		272'100.00		145'739.20
218	Tagesbetreuung	27'000.00		27'000.00		25'302.35	
2180	Tagesbetreuung	27'000.00		27'000.00		25'302.35	
5060.01	TSA Utzenstorf Mobiliar					25'302.35	
5060.02	TSA Bätterkinden Mobiliar	27'000.00		27'000.00			
219	Obligatorische Schule	252'000.00		245'100.00		120'436.85	
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	252'000.00		245'100.00		120'436.85	
5060.02	Wiler Mobiliar Schulhausumbau					1'641.10	
5060.03	Erneuerung Schulmobiliar	140'000.00					
5200.05	Netzwerk-Infrastruktur ICT Umgebung			30'900.00		16'488.85	
5200.06	Beschaffung Schüler-Laptop 2022			214'200.00		102'306.90	
5200.08	Beschaffung Endgeräte 2024	112'000.00					
9	Finanzen und Steuern		279'000.00		272'100.00		145'739.20
	Nettoeinnahmen	279'000.00		272'100.00		145'739.20	
	Nettoeinnahmen	279'000.00		272'100.00		145'739.20	
99	Nicht aufgeteilte Posten		279'000.00		272'100.00		145'739.20
999	Abschluss		279'000.00		272'100.00		145'739.20
9990	Abschluss		279'000.00		272'100.00		145'739.20
6900.01	Aktivierete Ausgaben		279'000.00		272'100.00		145'739.20

Entwicklung Bevölkerungszahlen

Grundlage Mittlere Wohnbevölkerung pro Jahr

Gemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	2022	(2023)	(2024)	Durchschnitt
Bätterkinden	3257	3248	3261	3269	3295	3392	3419	3434	
<i>Veränderung</i>		<i>-9</i>	<i>13</i>	<i>8</i>	<i>26</i>	<i>97</i>			<i>27</i>
Utzenstorf	4284	4348	4350	4420	4452	4469	4506	4550	
<i>Veränderung</i>		<i>64</i>	<i>2</i>	<i>70</i>	<i>32</i>	<i>17</i>			<i>37</i>
Wiler	917	936	981	988	998	1039	1070	1060	
<i>Veränderung</i>		<i>19</i>	<i>45</i>	<i>7</i>	<i>10</i>	<i>41</i>			<i>24.4</i>
Zielebach	315	324	319	331	330	333	337	330	
<i>Veränderung</i>		<i>9</i>	<i>-5</i>	<i>12</i>	<i>-1</i>	<i>3</i>			<i>3.6</i>

Infrastrukturansprüche und Kostenverteilung mit Pauschalkosten gemäss Richtlinien des Kantons Bern

15.09.2024

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		Kosten	Schüler		Kosten	Schüler		Kosten	
Kindergarten	83	CHF	190'651.00	89	CHF	204'433.00	38	CHF	87'286.00	
Primarstufe HPS Burgdorf	204	CHF	719'508.00	272	CHF	959'344.00	95	CHF	335'065.00	
					CHF	-				
Sekundarstufe I	133	CHF	521'892.00	120	CHF	470'880.00	0	CHF	-	
Total Schüler	420			481			133			1034
Total			1'432'051.00			1'634'657.00			422'351.00	
Total Mieten										3'489'059.00

Schulverband untere Emme

Kostenverteiler Budget 2024

15.09.2024

		Lehrerbesoldungskosten		Total	
		Aufgeteilt nach Kostenteiler SUE			
		Anteil nach Einwohner	Anteil nach Schüler		
		0%	100%		
		-	802'400.00		
		Schüler	pro Einwohner	pro Schüler	Total
Kindergarten	802'400.00 Einwohner				
Bätterkinden		83		317'139.05	317'139.05
Utzenstorf		89		340'064.80	340'064.80
Wiler		29		110'807.60	110'807.60
Zielebach		9		34'388.55	34'388.55
Total	-	210	-	802'400.00	802'400.00
Primarstufe	3'217'500.00 Einwohner		3'217'500.00 pro Einwohner		Total
Bätterkinden		202		1'138'239.95	1'138'239.95
Utzenstorf		277		1'560'853.75	1'560'853.75
Wiler		78		439'518.40	439'518.40
Zielebach		14		78'887.90	78'887.90
Total		571	-	3'217'500.00	3'217'500.00
Sekundarstufe	2'027'000.00 Einwohner		2'027'000.00 pro Einwohner		Total
Bätterkinden		91		729'079.05	729'079.05
Utzenstorf		119		953'411.10	953'411.10
Wiler		35		280'415.00	280'415.00
Zielebach		8		64'094.85	64'094.85
Total		253	-	2'027'000.00	2'027'000.00
<i>Kontrolltotal</i>					<i>6'046'900.00</i>

Kostenverteiler Budget 2024

Mietkosten

Anteil nach Einwohner Anteil nach Schüler

50% 50%

3'489'100.00 1'744'550.00 1'744'550.00

	Einwohner	Schüler	pro Einwohner	pro Schüler	Total
Bätterkinden	3'434	376	639'085.20	634'381.80	1'273'467.00
Utzenstorf	4'550	485	846'778.60	818'285.05	1'665'063.65
Wiler	1'060	142	197'271.50	239'580.40	436'851.90
Zielebach	330	31	61'414.70	52'302.75	113'717.45
Total	9'374	1'034	1'744'550.00	1'744'550.00	3'489'100.00

Kostenverteiler Budget 2024

Betriebskosten

Anteil nach Einwohner Anteil nach Schüler

50% 50%

Aufwand-überschuss 1'975'660.00 987'830.00 987'830.00

	Einwohner	Schüler	pro Einwohner	pro Schüler	Total
Bätterkinden	3'434	376	361'874.15	359'210.85	721'085.00
Utzenstorf	4'550	485	479'478.05	463'343.75	942'821.80
Wiler	1'060	142	111'702.55	135'659.45	247'362.00
Zielebach	330	31	34'775.35	29'615.85	64'391.20
Total	9'374	1'034	987'830.10	987'829.90	1'975'660.00

Gesamttotal 11'511'660.00

Kostenverteiler Budget 2024

Stand 15.09.2024	Lehrerbesoldung	Mietkosten	Betriebskosten	effektiv Betrag	Mietanspruch	netto Rechnung	Budget 2023	Differenz
Bätterkinden	2'184'458.05	1'273'467.00	721'085.00	4'179'010.05	-1'432'051.00	2'746'959.05	2'758'315.60	-11'356.55
Utzenstorf	2'854'329.65	1'665'063.65	942'821.80	5'462'215.10	-1'634'657.00	3'827'558.10	3'879'761.00	-52'202.90
Wiler	830'741.00	436'851.90	247'362.00	1'514'954.90	-422'351.00	1'092'603.90	1'009'127.65	83'476.25
Zielebach	177'371.30	113'717.45	64'391.20	355'479.95		355'479.95	349'651.75	5'828.20
Total	6'046'900.00	3'489'100.00	1'975'660.00	11'511'660.00	-3'489'059.00	8'022'601.00	7'996'856.00	25'745.00

Schulverband untere Emme

15.09.2024

Kostenverteiler Budget 2024

Bruttokosten ohne Mietanspruch

Stand 15.09.2024	Lehrerbesoldung	Mietkosten	Betriebskosten	effektiv Betrag	Budget 2023	Differenz
Bätterkinden	2'184'458.05	1'273'467.00	721'085.00	4'179'010.05	4'096'941.60	82'068.45
Utzenstorf	2'854'329.65	1'665'063.65	942'821.80	5'462'215.10	5'467'989.00	-5'773.90
Wiler	830'741.00	436'851.90	247'362.00	1'514'954.90	1'422'127.65	92'827.25
Zielebach	177'371.30	113'717.45	64'391.20	355'479.95	349'651.75	5'828.20
Total	6'046'900.00	3'489'100.00	1'975'660.00	11'511'660.00	11'336'710.00	174'950.00

Antrag des Verbandsrates

Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 12'152'660.00	CHF 641'000.00
Gemeindebeiträge		CHF 11'511'660.00

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Utzenstorf, 20. September 2023



Christina Stürchler
Präsidentin



Tobias Schmid
Geschäftsführer



Magdalena Bärtschi
Abteilung Finanzen