

2. April 2024



4. Abgeordnetenversammlung des Gemeindeverbandes Schule untere Emme

Dienstag, 7. Mai 2024, 19.30 Uhr, in Utzenstorf (Gotthelfschulhaus, Naturkundezimmer, 2. Stock).

Traktanden

1. Protokoll der 3. Abgeordnetenversammlung vom 21. November 2023 – Genehmigung
2. Jahresrechnung 2023 – Genehmigung
3. Kreditabrechnung «ICT Beschaffung 2023» – Kenntnisnahme
4. Verschiedenes

Die Unterlagen können bei den Gemeindeverwaltungen der Verbandsgemeinden Bätterkinden, Utzenstorf, Wiler b.U. und Zielebach bezogen und auf der Website www.sue.ch heruntergeladen werden.

Gegen Versammlungsbeschlüsse kann, nach entsprechender Ankündigung an der Versammlung, wegen Verletzung von Zuständigkeits- und Verfahrensvorschriften innert 30 Tagen beim Regierungsstatthalteramt des Verwaltungskreises Emmental schriftlich und begründet Beschwerde geführt werden.

Die Versammlung ist öffentlich. Die Abgeordneten der Verbandsgemeinden (Bätterkinden: 3 Stimmen; Utzenstorf: 4 Stimmen; Wiler b.U.: 1 Stimme; Zielebach: 1 Stimme) erhalten die Akten zugestellt.



Erläuterungen und Anträge des Verbandsrates zu den Traktanden:

- Traktandum 1 Protokoll der 3. Abgeordnetenversammlung (AV) vom 21. November 2023 – Genehmigung

Antrag

Der AV wird beantragt, das Protokoll der 3. Versammlung vom 21. November 2023 zu genehmigen.

- Traktandum 2 Jahresrechnung 2023 – Genehmigung

Antrag

Der Abgeordnetenversammlung vom 7. Mai 2024 wird die Genehmigung der Jahresrechnung 2023 mit Gemeindebeiträgen in der Höhe von CHF 11'252'784.60 beantragt (Vorjahr 2022: CHF 10'833'108.43). Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 83'925.40.

- Traktandum 3 Kreditabrechnung «ICT Beschaffung 2023» – Kenntnisnahme

Antrag

Die Kreditabrechnung «Beschaffung ICT 2023 / Schülerinnen- und Schülergeräte und Geräte für Lehrpersonen» wird mit einer Unterschreitung von CHF 18'121.00 der Abgeordnetenversammlung vom 7. Mai 2024 zu Kenntnis gebracht.

- Traktandum 4 Verschiedenes

VERBANDSRAT SCHULE UNTERE EMME

Die Präsidentin:

Der Geschäftsführer:



Christina Stürchler



Tobias Schmid

Anhänge:

- Protokoll 3. AV vom 21. November 2023 (Traktandum 1)
- Jahresrechnung 2023 (Traktandum 3)
- Protokollauszug Verbandsrat vom 27. März 2024 (Traktandum 3)

Geht an:

- Verbandsgemeinden Bätterkinden, Utzenstorf, Wiler b.U. und Zielebach
(bitte an Gemeinderat/Abgeordnete/Ortsparteien weiterleiten und ab Donnerstag, 4. April 2023 auflegen)
- Medien

Leitung Petra Lüdi, Vizepräsidentin des Verbandsrates
Protokoll Tobias Schmid, Geschäftsführer



Protokoll der 3. Versammlung

Dienstag, 21. November 2023, 19:30 Uhr, Utzenstorf (Gotthelfschulhaus, Naturkundezimmer).

Abgeordnete	Bätterkinder Utzenstorf Wiler b.U. Zielebach	Barbara Thürkauf (3 Stimmen) René Fischer (4 Stimmen) David Guillebeau (1 Stimme) -> erst ab dem Traktandum Nr. 4 anwesend Rahel Habegger (1 Stimme)
Verbandsrat	Thomas Kellenberger, Jeannette Widmer, Peter Herzig, Marianne Brügger Entschuldigt: Christina Stürchler und Christine Christen	
Gast	Annekäthi Schwab, Hauptschulleitung	

Traktanden

1. Protokoll der 2. Abgeordnetenversammlung vom 9. Mai 2023 – Genehmigung
2. Verpflichtungskredit von CHF 112'000 für die Beschaffung von Informatikmitteln (Tablets und Laptops für Schülerinnen und Schüler) – Bewilligung
3. Budget 2024 – Genehmigung
4. Verschiedenes

Formelles

Einberufung: Am 12. Oktober 2023 wurde die heutige Abgeordnetenversammlung fristgerecht im amtlichen Anzeiger Nr. 41 einberufen. Die Einladung, die Traktandenliste und die Unterlagen für die Abgeordneten sind den Verbandsgemeinden rechtzeitig zugestellt worden.

Öffentliche Aktenauflage: Die Unterlagen zur Abgeordnetenversammlung lagen ab dem 12. Oktober 2023 in den Gemeindeverwaltungen der Verbandsgemeinden auf. Ebenso standen alle Unterlagen auf der Website www.sue.ch als Download zur Verfügung.

Stimmkraft der Verbandsgemeinden und Beschlussfähigkeit der Versammlung: Die Verbandsgemeinde Bätterkinder hat drei Stimmen, Utzenstorf vier Stimmen, Wiler b.U. und Zielebach haben je eine Stimme. Alle vier Verbandsgemeinden sind heute durch ihre Abgeordneten vertreten. Gemäss Artikel 15 Organisationsreglement 2021 Schule untere Emme ist die Abgeordnetenversammlung beschlussfähig, wenn die Mehrheit der Stimmen vertreten ist. Dies ist heute der Fall.

Wahl Stimmzählerin: Als Stimmzählerin wird vorgeschlagen und einstimmig gewählt: Annekäthi Schwab.

Hinweis auf Rügepflicht: Stellt eine stimmberechtigte Person die Verletzung von Zuständigkeits- bzw. Verfahrensvorschriften fest, hat sie die Präsidentin sofort auf diese hinzuweisen. Unterlässt sie pflichtwidrig einen solchen Hinweis, verliert sie das Beschwerderecht.

Reihenfolge Traktanden: Es besteht die Gelegenheit, die Reihenfolge der Traktanden zu ändern. Von Seiten der Abgeordneten wird keine Änderung verlangt.



Verhandlungen

2023-9 1.200 Abgeordnetenversammlung

Protokoll der 2. Abgeordnetenversammlung vom 9. Mai 2023 - Genehmigung

Ausgangslage

Der Verbandsrat beantragt, das Protokoll der 2. Abgeordnetenversammlung vom 9. Mai 2023 zu genehmigen.

Beschluss

Das Protokoll der 2. Abgeordnetenversammlung vom 9. Mai 2023 wird einstimmig genehmigt.

2023-10 1.920 Geräte und Material

Verpflichtungskredit von CHF 112'000 für die Beschaffung von Informatikmitteln (Tablets und Laptops für Schülerinnen und Schüler) - Bewilligung

Ausgangslage

Referent: Verbandsrat Peter Herzig, Ressortvorsteher ICT

Im Rahmen der ordentlichen Beschaffungs-Strategie von Ersatzgeräten für die Schülerinnen und Schüler an der Schule untere Emme werden folgende Kosten anfallen (diese Werte basieren auf den Zahlen der vergangenen Beschaffungen und Budgets der letzten drei Jahre).

100 Tablets	CHF	41'250.00
130 Laptops	CHF	59'950.00
Total (inkl. MWST)	CHF	101'200.00
+ Zuschlag Kostenungenauigkeit 10 % (unsichere Marktentwicklung)	CHF	10'120.00
Total Verpflichtungskredit	CHF	<u>112'000.00</u>

Folgekosten (Abschreibungen und Verzinsung Fremdkapital)

Informatikmittel (Hard- und Software) müssen gemäss kantonaler Gemeindeverordnung über fünf Jahre abgeschrieben werden. Der Abschreibungsaufwand beträgt somit über diesen Zeitraum jährlich maximal CHF 22'400.00. Der Schulverband wird voraussichtlich für die vorgesehene Investition zusätzliches Fremdkapital auf dem Markt beschaffen müssen. Für die Verzinsung dieses investierten Kapitals wird jährlich 1,5 % bzw. CHF 1'680.00 eingestellt.

Antrag

Der Abgeordnetenversammlung vom 21. November 2023 wird für die Beschaffung von Informatikmitteln (Tablets und Laptops für Schülerinnen und Schüler) ein Verpflichtungskredit von CHF 112'000.00 (inkl. MwSt.) zur Bewilligung beantragt. Der Beschluss unterliegt dem fakultativen Referendum.

Beschluss (einstimmig)

Für die Beschaffung von Informatikmitteln (Tablets und Laptops für Schülerinnen und Schüler) wird ein Verpflichtungskredit von CHF 112'000.00 (inkl. MwSt.) bewilligt. Dieser Kreditbeschluss erfolgt unter dem Vorbehalt des fakultativen Referendums (vgl. Art. 18 Buchstabe d) Organisationsreglement 2021).

2023-11 8.100 Budget (ehem. Voranschlag)

Budget 2024 - Genehmigung

Ausgangslage

Petra Lüdi (Vizepräsidentin des Verbandsrates) stellt das Budget 2024 anhand von grafischen Darstellungen vor. Die Beiträge der Verbandsgemeinden betragen insgesamt CHF 11'511'660.00, was einer Kostensteigerung gegenüber dem Budget 2023 von 1.5 % oder Mehrkosten von CHF 174'950.00 entspricht.

Verbandsgemeinde	Gemeindebeitrag 2024	Vergleich Budget 2023	Veränderung
Bätterkinden	CHF 4'179'010.05	CHF 4'096'941.60	+ 82'068.45
Utzenstorf	CHF 5'462'215.10	CHF 5'467'989.00	- 5'773.90
Wiler b.U.	CHF 1'514'954.90	CHF 1'422'127.65	+ 92'827.25
Zielebach	CHF 355'479.95	CHF 349'651.75	+ 5'828.20
Total	CHF 11'511'660.00	CHF 11'336'710.00	174'950.00

Der Verbandsrat beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Beschluss

Einstimmig wird das Budget 2024 des Gemeindeverbandes Schule untere Emme genehmigt. Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich auf total CHF 11'511'660.00 (Bätterkinden CHF 4'179'010.05, Utzenstorf CHF 5'462'215.10, Wiler b.U. CHF 1'514'954.90, Zielebach CHF 355'479.95).

Verschiedenes

Die Vorsitzende Petra Lüdi orientiert über

- die Neuerarbeitung der Bildungsstrategie 2024-2027 mit den beiden Schwerpunktthemen «Schulmodell Sekundarstufe 1» sowie «Gegenseitiges Vertrauen und Respekt aller Anspruchsgruppen der SuE stärken»,
- die Aktualisierung des Notfall- und Krisenkonzepts der SuE (noch in Arbeit),
- die baldige Aufschaltung der neuen Website www.sue.ch,
- die weiterhin angespannte Lage beim Lehrpersonal (insbesondere in den Spezialbereichen Logopädie und Heilpädagogik),
- laufende ICT-Projekte sowie
- die Schulraumsituation in Bätterkinden.

René Fischer (Utzenstorf) informiert, dass am 17. Januar 2024, 19.30 Uhr, ein öffentlicher Informationsanlass zum Thema «Schulraum31» in der Mehrzweckhalle in Utzenstorf stattfinden wird.

Keine weiteren Wortmeldungen.

Schluss der Sitzung: 20:00 Uhr

Dauer der Sitzung: 00:30 Std.

Petra Lüdi
Vize-Präsidentin

Tobias Schmid
Geschäftsführer

Schule untere Emme



Jahresrechnung 2023



Inhaltsverzeichnis

Bericht	1 - 2
Kommentar Erfolgsrechnung	2 - 3
Eckdaten - Übersicht	4
Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	5
Gestufte Erfolgsausweis	6
Bilanz	7
Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
Investitionsrechnung nach Funktionen	9
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	10 - 12
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	13
Geldflussrechnung	14
Antrag des Verbandsrates	15
Bestätigungsbericht Revisionsstelle (Platzhalter)	16 - 17
Genehmigung der Jahresrechnung (Platzhalter)	18
Anhang	
Regelwerk	
Angewendetes Regelwerk	19
Bewertung Finanzvermögen	19
Bewertung Verwaltungsvermögen	19
Aktivierungsgrenze	19
Bestehendes Verwaltungsvermögen	19
Grundlagen der Jahresrechnung	20
Eigenkapitalnachweis	20
Rückstellungsspiegel	21
Beteiligungsspiegel	22
Gewährleistungsspiegel	23
Anlagespiegel	24 - 26
Kreditkontrolle	27
Nachkreditabelle	28

Details zur Jahresrechnung

Bilanz	29 - 32
Erfolgsrechnung nach Funktionen	33 - 37
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	38 - 43
Investitionsrechnung nach Funktionen	44 - 45
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	46

1 Berichterstattung

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.
Zum Einsatz gelangte das EDV System Abacus der Firma Talus Informatik AG.

Ergebnis

Die Jahresrechnung des Schulverbandes schliesst ausgeglichen ab.

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich im Rechnungsjahr 2023 auf CHF 11'252'784.60.

Verbandsgemeinde	Beitrag an Aufwandüberschuss	Abweichung zum Budget
Bätterkinden	CHF 4'096'870.60	CHF -71.00
Utzenstorf	CHF 5'424'932.40	CHF -43'056.60
Wiler	CHF 1'396'908.45	CHF -25'219.20
Zielebach	CHF 334'073.15	CHF -15'578.60

2 Erfolgsrechnung

Gemeindebeiträge

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit CHF 11'252'784.60 Gemeindebeiträge ab. Budgetiert waren Beiträge der Gemeinden von CHF 11'336'710.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget beträgt CHF 83'925.40.

Die grössten Abweichungen entstanden aus den Beiträgen an die Lehrerbesoldungen, Schulgelder zu Gunsten des Schulverbandes und Personalwechsel in der Tagesschule.

Bei der Berechnung der Gemeindebeiträge wurden folgende Abweichungen zum Budget festgestellt:

Anzahl Schüler	Gemeinde	Budget	Rechnung
	Bätterkinden	360	368
	Utzenstorf	475	484
	Wiler	131	136
	Zielebach	29	29
Einwohner	Bätterkinden	3'315	3'418
	Utzenstorf	4'536	4'518
	Wiler	1'045	1'052
	Zielebach	338	329

Die getroffenen Annahmen weichen immer von der tatsächlichen Anzahl Schüler oder Einwohner ab, da Zu- und Wegzüge nicht vorhersehbar sind.

Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt um CHF 798.45 oder 0.1 % über den Budgetannahmen. Der Personalwechsel der Tagesschulleitung sowie weitere Personalwechsel in den Tagesschulangeboten führten zu höheren Ausgaben als im Budget angenommen.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt CHF 182'849.42 unter dem Budgetwert. Für Lehrmittel, Bastelmaterial wurde das Budget um CHF 40'705.11 nicht ausgeschöpft. Für die Anschaffung von Hardware waren CHF 40'500.00 im Budget eingestellt, ausgegeben wurden CHF 14'677.90. An Honorare ICT/Verwaltungen wurden CHF 54'624.20 weniger ausgegeben als budgetiert. Erläuterungen zu den einzelnen Konten folgen unter Ziffer 6.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen fielen um CHF 26'279.25 tiefer aus als budgetiert. Die Investitionsausgaben in der Jahresrechnung 2022 wie auch 2023 fielen tiefer aus als im Budget angenommen.

Transferaufwand

Der Beitrag an den Lastenausgleich Lehrerbesoldung fiel insgesamt, Kindergarten, Primarstufe und Sekundarstufe I um CHF 194'009.00 höher aus als budgetiert. In den Stufen Kindergarten und Sekundarstufe I wurden die Budgetkredite überschritten, in der Primarstufe jedoch waren die Budgetannahmen zu hoch.

Entgelte

Beiträge des Kantons als Projekte und Weiterbildungen von Lehrpersonen fielen höher aus als im Budget eingestellt.

Finanzertrag

Auf den flüssigen Mitteln konnten keine Erträge generiert werden.

Transferertrag

Im Transferertrag enthalten sind die Gemeindebeiträge, mit denen die Jahresrechnung ausgeglichen wird. Schulgeldbeiträge von anderen Gemeinden waren im Budget zu tief berechnet.

3 Investitionsrechnung

Das Mobiliar für die Tagesschulangebote in Bätterkinden konnte aufgrund von Bauverzögerungen im Rechnungsjahr 2023 nicht angeschafft werden. Im Budget eingestellt waren insgesamt CHF 245'100.00 für ICT-Investitionen. Der Kredit Netzwerk-Infrastruktur ICT Umgebung (Budget 30'900.00) wurde im Rechnungsjahr nicht belastet. Für die Beschaffung von Lehrer- und Schülerinnen- und Schülergeräten waren im Investitionsbudget 2023 CHF 214'200.00 eingestellt. Der dafür bewilligte Kredit von CHF 236'000.00 (Abgeordnetenversammlung vom 22. November 2022) kann mit CHF 217'879.00 abgerechnet werden. Die Investitionsausgaben beliefen sich im Jahr 2023 auf insgesamt CHF 217'879.00.

4 Bilanz

Bezeichnung	31.12.2023		Vorjahr	
Bilanzsumme	CHF	2'280'741.52	CHF	1'539'563.77
Finanzvermögen	CHF	1'821'802.27	CHF	1'153'082.77
Verwaltungsvermögen	CHF	458'939.25	CHF	386'481.00
Fremdkapital	CHF	2'280'741.52	CHF	1'539'563.77

Das Fremdkapital nahm um CHF 741'177.75 zu. Per Ende Jahr war eine monatliche Rechnung von CHF 511'030.50 an Lehrerbesoldungsbeiträgen noch nicht belastet.

5 Nachkredite

Es werden nur Nachkredite über CHF 1'000.00 aufgeführt.

Total	CHF	564'946.30
davon:		
gebunden	CHF	555'507.50
VR Kompetenz	CHF	9'438.80
durch Abgeordnetenversammlung zu beschliessen	CHF	0.00

6 Kommentar Erfolgsrechnung

2 Bildung

Aufwand	CHF	11'813'563.36
Ertrag	<u>CHF</u>	<u>11'860'580.61</u>
Nettoertrag	CHF	47'017.25

2110 Kindergarten

Die Anteile der Schule untere Emme an den Besoldungskosten des Kantons fielen um CHF 18'547.25 tiefer aus als budgetiert. Die Vorausberechnungen basieren jeweils auf den Vorjahreszahlen. Für das Budgetjahr 2023 liegen die Daten per 15. September 2021 zu Grunde. Die Schlussabrechnung des Schuljahres 2022/2023 sowie die Vorausberechnungen für das Schuljahr 2023/2024 basieren auf den Zahlen vom 15. September 2022. Dies macht eine korrekte Berechnung der Lehrerbesoldungskosten sehr schwierig. Die Kosten für besondere Massnahmen waren in der Stufe Kindergarten zu wenig berücksichtigt.

2120 Primarstufe

Die Besoldungskosten fielen um CHF 213'887.00 tiefer aus als im Budget angenommen. Die Kosten für besondere Massnahmen wurden im Budget hauptsächlich in der Primarstufe eingesetzt, was die Budgetabweichungen in den Stufen Kindergarten und Sekundarstufe I ebenfalls begründet.

2130 Sekundarstufe

Für Lebensmittel in der Oberstufe wurden CHF 6'147.10 weniger ausgegeben als budgetiert. Die Kostenanteile an die Lehrerbesoldung lagen CHF 426'443.25 über den budgetierten Beträgen. In dieser Schulstufe waren die Kosten für besondere Massnahmen zu wenig berücksichtigt. Zudem fielen die Kosten pro Vollzeiteinheit um CHF 3'611.86 höher aus als im Budget angenommen. Die Schule untere Emme beschäftigt Lehrpersonen mit total 79.7619 Vollzeiteinheiten.

2180 Tagesschule

Die Tagesschule schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 180'681.37 ab, was CHF 28'071.37 über den Budgetannahmen liegt. Die effektiven Löhne für Betreuungspersonen fielen um CHF 42'303.50 höher aus als im Budget angenommen. Aufgrund von verschiedenen Personalwechseln und krankheitsbedingten Abwesenheiten wurden Mehrstunden geleistet, welche im Budget so nicht berücksichtigt waren. Dagegen konnten CHF 4'260.25 an Versicherungstagelder vereinnahmt werden und CHF 15'089.05 wurden aus Rückstellungen von Überzeiten und Ferienguthaben aus Vorjahren aufgelöst. Die Lohnkosten lagen trotzdem mit netto CHF 22'954.20 über den Budgetannahmen. Mit den höheren Lohnkosten fielen auch die Beiträge an die Pensionskasse um CHF 2'714.25 über den Budgetannahmen aus. Für Lebensmittel mussten CHF 7'748.00 weniger ausgegeben werden, da weniger Kinder die Mittagsmo-

dule besuchten als im Budget angenommen, deshalb fielen auch die Elternbeiträge für Mahlzeiten tiefer aus. Da die Tagesschule in Bätterkinden nicht wie geplant im Jahr 2023 bezogen werden konnten, wird das Mobiliar erst im Jahr 2024 angeschafft. Die planmässigen Abschreibungen fielen um CHF 2'670.00 tiefer aus als berechnet. Die Betreuungsstunden stiegen nicht im erwarteten Umfang und lagen mit rund 2'935 Stunden unter den Budgetannahmen. Der Kantonsbeitrag fiel deshalb um CHF 11'130.00 tiefer aus als budgetiert.

2190 Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung

Die Nettokosten für den Schulbetrieb lagen im Rechnungsjahr 2023 um CHF 266'403.21 unter den Budgetannahmen. Viele Budgetkredite wurden nicht ausgeschöpft.

Die Lohnkosten der Verwaltung lagen um CHF 8'918.50 über den Berechnungen. Der Verbandsrat hat am 16. November 2023 einen Nachkredit von CHF 7'316.60 für die Abgeltung von Überzeitguthaben des Sekretariatspersonals beschlossen. Zusätzlich wurde eine Treueprämie ausbezahlt und damit Ferienguthaben aufgelöst. Die Kosten für Lehrmittel und Bastelmaterial lagen mit CHF 337'023.54 um CHF 39'776.46 unter den budgetierten Beträgen pro Schülerin und Schüler von CHF 188.00 im Kindergarten, CHF 378.00 in der Primarstufe und CHF 524.00 in der Sekundarschule. Für den Ersatz von Hardware, Ersatz von nicht reparierbaren Geräten wurden CHF 25'822.10 weniger ausgegeben als im Budget angenommen. Die ICT-Kosten für Honorare, Cloud Services und Unterhalt von Hardware lagen die effektiven Kosten um CHF 97'043.85 unter den Budgetkrediten. Auch für den Unterhalt, Reparaturen von Mobiliar musste der Budgetkredit nicht ausgeschöpft werden. Die Kosten lagen CHF 29'165.75 unter den Budgetannahmen. Die Mietkosten für die Schulliegenschaften, Infrastrukturbeiträge an die Gemeinden lagen aufgrund der höheren Schülerzahlen um CHF 64'578.00 über den berechneten Kosten des Budgets. Die ICT-Investitionsausgaben in den Jahren 2022 und 2023 lagen unter den budgetierten Beträgen, was sich in den um CHF 34'167.25 tieferen planmässigen Abschreibungskosten auswirkt. In diesen Aufwendungen war auch der ausserplanmässige Abschreibungsbetrag von CHF 10'550.00 enthalten. Die Schülerinnen- und Schülergeräte werden nach 4 Jahren ersetzt. Die ordentliche Lebensdauer gemäss den kantonalen Abschreibungsrichtlinien beträgt jedoch 5 Jahre, weshalb im 4. Rechnungsjahr der Restbetrag als ausserplanmässige Abschreibungen auf ein separates Konto verbucht werden müssen. Die Rückerstattungen des Kantons an die Weiterbildungskosten der Lehrpersonen sowie Kulturgutscheine für Projekte fielen höher aus als erwartet. Ebenfalls fielen die Schulgelder von anderen Gemeinden höher aus als erwartet, da mehr Schüler von ausserhalb des Schulverbandes die Schule untere Emme besuchen.

2194 freiwilliger Schulsport

Die Nettokosten des freiwilligen Schulsportes lagen CHF 469.41 unter den Budgetannahmen.

2195 Schülertransporte

Für Schülertransporte wurden CHF 2'137.45 mehr ausgegeben als im Budget eingestellt war. Die Schülerinnen und Schüler des Kindergartens Krälligen besuchen ab dem Schuljahr 2023/2024 für den Turnunterricht die Turnhalle in Bätterkinden. Für den Transport zur Turnhalle und zurück wird ein zusätzlicher Schülertransport angeboten.

2910 Verwaltung

Die Nettoaufwendungen der Verwaltung (Verbandsrat und Geschäftsstelle) fielen um CHF 20'507.45 tiefer aus als budgetiert. Alle Aufwandpositionen lagen leicht unter den Budgetannahmen.

4 Gesundheit

Aufwand	CHF	47'268.20
Ertrag	CHF	<u>0.00</u>
Nettoaufwand	CHF	47'268.20

Die Nettoausgaben für den Schulgesundheitsdienst und die Schulzahnpflege liegen CHF 7'082.75 unter den budgetierten Kosten. Die Kosten für den schulärztlichen Dienst inkl. Läusekontrollen fielen um CHF 5'870.30 tiefer aus als angenommen. Für die Schulzahnpflege lagen die Ausgaben um CHF 1'212.45 unter den budgetierten Kosten.

Übersicht

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt			
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt			
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen			
Steuerertrag natürliche Personen			
Steuerertrag juristische Personen			
Liegenschaftssteuer			
Nettoinvestitionen	217'879.00	272'100.00	145'739.20
Bestand Finanzvermögen	1'821'802.27		1'153'082.77
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	458'939.25		386'481.00
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	458'939.25		386'481.00
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen			
Fremdkapital	2'280'741.52		1'539'563.77
Eigenkapital			
Reserven			
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag			

Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
90	Ergebnis Gesamthaushalt			
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	145'420.75	171'700.00	108'411.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
389	Einlagen in das Eigenkapital			
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital			
4490	Aufwertung Verwaltungsvermögen			
	Selbstfinanzierung	145'420.75	171'700.00	108'411.20
Nettoinvestitionen				
6900	Investitionsausgaben	217'879.00	272'100.00	145'739.20
5900	Investitionseinnahmen			
	Nettoinvestitionen	217'879.00	272'100.00	145'739.20
	Finanzierungsergebnis	-72'458.25	-100'400.00	-37'328.00

Gesamter Haushalt

Schule untere Emme

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand		
30	Personalaufwand	825'518.45	772'163.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'545'340.58	4'451'998.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	145'420.75	108'411.20
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'344'551.50	6'114'004.10
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	11'860'831.28	11'446'576.88
	Betrieblicher Ertrag		
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	298'436.46	301'697.55
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	11'562'395.10	11'144'880.03
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	11'860'831.56	11'446'577.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.28	0.70
34	Finanzaufwand	0.28	0.70
44	Finanzertrag	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-0.28	-0.70
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1	Aktiven	1'539'563.77	37'257'357.65	36'516'179.90	2'280'741.52
10	Finanzvermögen	1'153'082.77	37'039'478.65	36'370'759.15	1'821'802.27
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'000'526.00	8'772'229.74	8'153'352.79	1'619'402.95
101	Forderungen	108'855.42	28'242'233.91	28'173'705.01	177'384.32
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	43'701.35	25'015.00	43'701.35	25'015.00
14	Verwaltungsvermögen	386'481.00	217'879.00	145'420.75	458'939.25
140	Sachanlagen VV	219'079.00		33'938.00	185'141.00
142	Immaterielle Anlagen	167'402.00	217'879.00	111'482.75	273'798.25
2	Passiven	1'539'563.77	8'978'542.23	8'237'364.48	2'280'741.52
20	Fremdkapital	1'539'563.77	8'978'542.23	8'237'364.48	2'280'741.52
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'440'496.67	8'951'454.63	8'161'975.98	2'229'975.32
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	99'067.10	27'087.60	75'388.50	50'766.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	11'860'831.56	11'860'831.56	11'903'210.00	11'903'210.00	11'446'577.58	11'446'577.58
2	Bildung Nettoertrag	11'813'563.36 47'017.25	11'860'580.61	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	47'268.20	250.95 47'017.25	54'100.00	54'100.00	24'713.45	24'713.45

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	217'879.00	217'879.00	272'100.00	272'100.00	145'739.20	145'739.20
2	Bildung	217'879.00		272'100.00		145'739.20	
	Nettoausgaben		217'879.00		272'100.00		145'739.20
9	Finanzen und Steuern		217'879.00		272'100.00		145'739.20
	Nettoeinnahmen	217'879.00		272'100.00		145'739.20	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	11'860'831.56	11'860'831.56	11'903'210.00	11'903'210.00	11'446'577.58	11'446'577.58
3	Aufwand	11'860'831.56		11'903'210.00		11'446'577.58	
30	Personalaufwand	825'518.45		824'720.00		772'163.10	
300	Behörden und Kommissionen	30'620.00		39'700.00		30'420.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	30'620.00		39'700.00		30'420.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'658.90		229'150.00		219'017.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'658.90		229'150.00		219'017.85	
302	Löhne der Lehrkräfte	422'284.95		407'100.00		399'755.75	
3020	Löhne der Lehrkräfte	422'284.95		407'100.00		399'755.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	90'011.50		88'920.00		82'390.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	41'888.65		42'490.00		38'330.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'043.55		28'300.00		28'286.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'416.35		1'730.00		1'362.65	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'843.30		10'200.00		8'972.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'819.65		6'200.00		5'438.90	
309	Übriger Personalaufwand	52'943.10		59'850.00		40'578.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'028.55		39'100.00		25'670.50	
3091	Personalwerbung	1'184.70		1'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	15'729.85		19'750.00		14'908.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'545'340.58		4'728'190.00		4'451'998.48	
310	Material- und Warenaufwand	519'909.34		598'610.00		504'361.97	
3100	Büromaterial	4'345.30		13'260.00		22'909.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'170.50		3'200.00		2'293.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	36'523.60		40'440.00		16'975.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'030.65		25'570.00		22'480.50	
3104	Lehrmittel	337'894.89		378'600.00		317'886.32	
3105	Lebensmittel	122'090.55		135'940.00		121'471.35	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	853.85		1'600.00		345.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	102'618.65		127'500.00		117'837.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	85'053.50		86'800.00		69'008.20	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	73.00		200.00			
3113	Hardware	14'677.90		40'500.00		46'059.75	
3118	Immateriellen Anlagen	2'814.25				2'769.95	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..			200.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen			200.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	215'987.60		309'690.00		184'259.27	
3130	Dienstleistungen Dritter	110'488.40		117'400.00		115'181.87	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	58'873.70		110'900.00		36'858.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'976.25		70'090.00		20'966.05	
3134	Sachversicherungsprämien	10'649.25		11'300.00		11'252.60	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	30'016.39		73'190.00		53'573.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	15'424.25		44'590.00		13'675.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'688.70		15'000.00		11'250.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'903.44		13'600.00		28'647.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	3'506'101.10		3'441'600.00		3'397'076.89	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'490'461.35		3'428'000.00		3'379'130.00	
3162	Raten für operatives Leasing	15'639.75		13'600.00		17'946.89	
317	Spesenentschädigungen	166'171.85		172'900.00		192'893.50	
3170	Reisekosten und Spesen	1'708.70		5'900.00		726.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	164'463.15		167'000.00		192'166.80	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	600.00		500.00		-400.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	600.00		500.00		-400.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'935.65		4'000.00		2'395.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'935.65		4'000.00		2'395.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	145'420.75		171'700.00		108'411.20	
330	Sachanlagen VV	33'938.00		36'600.00		33'938.45	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	33'938.00		36'600.00		33'938.45	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	111'482.75		135'100.00		74'472.75	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	100'932.75		135'100.00		74'472.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen	10'550.00					
34	Finanzaufwand	0.28				0.70	
340	Zinsaufwand	0.28				0.70	
3409	Übrige Passivzinsen	0.28				0.70	
36	Transferaufwand	6'344'551.50		6'178'600.00		6'114'004.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'344'551.50		6'178'600.00		6'114'004.10	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	6'142'709.00		5'948'700.00		5'869'771.00	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	201'842.50		229'900.00		244'233.10	
4	Ertrag		11'860'831.56		11'903'210.00		11'446'577.58
42	Entgelte		298'436.46		294'100.00		301'697.55
423	Schul- und Kursgelder		272'200.75		280'800.00		282'764.20
4230	Schulgelder		272'200.75		280'800.00		282'764.20
426	Rückererstattungen		26'235.71		13'300.00		18'933.35
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'235.71		13'300.00		18'933.35
46	Transferertrag		11'562'395.10		11'609'110.00		11'144'880.03
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		11'343'991.50		11'379'710.00		10'922'301.98
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		11'343'991.50		11'379'710.00		10'922'301.98
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		218'070.00		229'200.00		222'158.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		218'070.00		229'200.00		222'158.00
469	Übriger Transferertrag		333.60		200.00		420.05
4699	Rückverteilungen		333.60		200.00		420.05

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	217'879.00	217'879.00	272'100.00	272'100.00	145'739.20	145'739.20
5	Investitionsausgaben	217'879.00		272'100.00		145'739.20	
50	Sachanlagen			27'000.00		26'943.45	
5060	Mobilien			27'000.00		26'943.45	
52	Immaterielle Anlagen	217'879.00		245'100.00		118'795.75	
5200	Informatik	217'879.00		245'100.00		118'795.75	
6	Investitionseinnahmen		217'879.00		272'100.00		145'739.20
69	Übertrag an Bilanz		217'879.00		272'100.00		145'739.20
6900	Aktivierete Ausgaben		217'879.00		272'100.00		145'739.20
	Nettoinvestitionen	217'879.00		272'100.00		145'739.20	

Geldflussrechnung

Gesamthaushalt

Schule untere Emme

Bezeichnung	CHF 2023	CHF 2022
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	145'420.75	108'411.20
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-83'655.75	-17'119.55
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	18'686.35	-1'911.40
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	558'854.15	44'030.98
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-48'300.90	22'107.55
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	591'004.60	155'518.78
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-203'964.15	-149'940.60
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-203'964.15	-149'940.60
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	231'836.50	448'337.52
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	231'836.50	448'337.52
Total Geldfluss	618'876.95	453'915.70
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	1'000'526.00	546'610.30
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	1'619'402.95	1'000'526.00
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

Antrag des Verbandsrates

Gemäss Art. 71 GV verabschiedet der Verbandsrat die Jahresrechnung 2023 des Schulverbandes «Schule untere Emme»:

Erfolgsrechnung	Aufwand	CHF	11'860'831.56
	Ertrag	CHF	11'860'831.56
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0.00
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	217'879.00
	Einnahmen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen	CHF	217'879.00
Nachkredite gemäss Ziffer 1.1.4		CHF	564'946.30
Gemeindebeiträge	Bätterkinder	CHF	4'096'870.60
	Utzenstorf	CHF	5'424'932.40
	Wiler	CHF	1'396'908.45
	Zielebach	CHF	334'073.15

Antrag

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

Utzenstorf, 27. März 2024



Christina Stürchler
Präsidentin

Tobias Schmid
Geschäftsführer

Magdalena Bärtschi
Leiterin Abteilung Finanzen

Anhang

Regelwerk

Der Rechnungsabschluss des Schulverbandes «Schule untere Emme» ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden
(FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Art des Finanzvermögens	Bewertungsgrundsatz	Letztmalige Bewertung	Einlage in Neubewertungsreserve**	Entnahmen
Flüssige Mittel	Verkehrswert am Stichtag	31.12.2023	CHF 0.00	CHF 0.00
Guthaben	Verkehrswert am Stichtag	31.12.2023	CHF 0.00	CHF 0.00

Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen dem Schulverband keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt Schule untere Emme: CHF 25'000.00

Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 8 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV. Die Position «Bestehendes Verwaltungsvermögen» ist mit der Jahresrechnung 2023 vollständig abgeschrieben.

Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2023 dienten das Budget 2022 und die Vorjahresrechnung 2022.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget	Jahresrechnung
Verbandsrat	21. September 2022	29. März 2023
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		4. April 2023
Abgeordnetenversammlung	22. November 2022	9. Mai 2023

Eigenkapitalnachweis

Der Schulverband verfügt über kein Eigenkapital. Er wird zu 100% über Gemeindebeiträge finanziert.

Rückstellungen

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine					0.00	

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
	keine					0.00	

Total kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG											
keine											
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*											
keine											
Juristische Personen des Privatrechts*											
keine											
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*											
keine											
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*											
keine											

Es sind nur für den Gemeindeverband wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr in CHF	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Canon Schweiz AG	Canon Schweiz		13'589.40	Leasing Drucker, Kopierer
Canon Schweiz AG	Canon Schweiz		1823.35	Leasing Drucker, Kopierer
Canon Schweiz AG	Canon Schweiz		215	Leasing Drucker, Kopierer

Anlagespiegel Finanzvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte Wertberichtigungen						Buchwerte		
	AW per 01.01.2022	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglie- der- ungen	AW per 31.12.2022	Stand per 01.01.2022	Wert- minderung	Aufwert- ungen	Umglie- der- ungen	Stand per 31.12.2022	BW netto 31.12.2022	davon in Leasing	Versich. werte
108 Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen						Buchwerte
	AW per 1.1.2023	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2023	Stand per 1.1.2023	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2023	BW netto 31.12.2023
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	275'022.80	0.00	0.00	0.00	275'022.80	-62'361.80	27'520.00	0.00	0.00	-89'881.80	185'141.00
1406 Mobilien	275'022.80	0.00	0.00	0.00	275'022.80	-62'361.80	27'520.00	0.00	0.00	-89'881.80	185'141.00
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	51'341.95	0.00	0.00	0.00	51'341.95	-44'923.95	6'418.00	0.00	0.00	-51'341.95	0.00
149 Total Bestehendes Verwaltungsvermögen	51'341.95	0.00	0.00	0.00	51'341.95	-44'923.95	6'418.00	0.00	0.00	-51'341.95	0.00

Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten				kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte	
	AW per 1.1.2023	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2023	Stand per 1.1.2023	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2023	BW netto 31.12.2023
142 Immaterielle Anlagen VV	633'315.75	217'879.00	0.00		851'194.75	-465'913.75	104'447.00	10'550.00	0.00	-580'910.75	270'284.00
Total Software / Informatik	260'950.30	64'090.00	0.00		325'040.30	-260'950.30	12'818.00	0.00	0.00	-273'768.30	51'272.00
Total Informatik, ICT	372'365.45	153'789.00	0.00		526'154.45	-204'963.45	91'629.00	10'550.00	0.00	-307'142.45	219'012.00

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle					Abrechnungs- datum		
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen		Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo
INVESTITIONSRECHNUNG												
2 Bildung												
2180.5060.01	VR	27.10.2021	26'000.00	TSA Utzenstorf Mobiliar	25'302.35		25'302.35				697.65	29.03.2023
2190.5200.05	AV	09.11.2021	143'300.00	Netzwerk-Infrastruktur ICT Umgebung	16'488.85		16'488.85				126'811.15	
2190.5200.06	AV	10.05.2022	113'000.00	Beschaffung Schüler-Laptop 2022	102'306.90		102'306.90				10'693.10	09.05.2023
2190.5200.07	AV	22.11.2022	236'000.00	Beschaffung Endgeräte 2023		217'879.00	217'879.00				18'121.00	

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

Sämtliche Kredite der Exekutive können gelöscht werden

Nachkredite

Budgetkredite durch die Abgeordnetenversammlung zu genehmigen.

Konto	Bezeichnung	Rechnung CHF	Budget CHF	Überschreitung CHF			Beschluss- datum	Bemerkungen
Keine								
Alle Nachkredite liegen in der Kompetenz des Verbandsrates								
	Total			-		-		

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1	Aktiven	1'539'563.77	37'257'357.65	36'516'179.90	2'280'741.52
10	Finanzvermögen	1'153'082.77	37'039'478.65	36'370'759.15	1'821'802.27
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'000'526.00	8'772'229.74	8'153'352.79	1'619'402.95
1001	Post	5'206.37	43'088.50	33'093.80	15'201.07
10010.01	PC 34-1369-5 SUE Standort Utzenstorf	1'898.25	23'573.15	13'756.75	11'714.65
10010.02	PC 60-594091-5 SUE Standort Bätterkinden	-21.29	17'515.35	15'605.56	1'888.50
10010.03	PC 61-972930-9 Tagesschulangebote	376.15	2'000.00	1'353.87	1'022.28
10010.10	Travel Cash-Card - Vorschuss	2'953.26		2'377.62	575.64
1002	Bank	995'319.63	8'729'141.24	8'120'258.99	1'604'201.88
10020.01	Valiant Bank Kto 16 9.013.161.04	995'319.63	8'729'141.24	8'120'258.99	1'604'201.88
101	Forderungen	108'855.42	28'242'233.91	28'173'705.01	177'384.32
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	74'271.72	16'768'948.41	16'685'070.16	158'149.97
10100.01	Debitoren Fakturierung	58'409.32	8'359'304.00	8'262'779.55	154'933.77
10100.03	Manuelle Debitoren	17'262.40	30'077.41	42'123.61	5'216.20
10100.08	Hilfskonto Debitoren		8'379'567.00	8'379'567.00	
10100.99	Delkredere	-1'400.00		600.00	-2'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	34'276.05	11'472'134.50	11'487'261.35	19'149.20
10110.01	Kontokorrent Bätterkinden		4'139'054.85	4'139'054.85	
10110.02	Kontokorrent Utzenstorf		5'544'322.50	5'544'322.50	
10110.03	Kontokorrent Wiler		1'454'684.00	1'454'684.00	
10110.04	Kontokorrent Zielebach	34'276.05	334'073.15	349'200.00	19'149.20
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	307.65		222.50	85.15
10160.01	Vorschuss Sekretariat Bätterkinden	307.65		222.50	85.15
1019	Übrige Forderungen		1'151.00	1'151.00	
10191.01	KK Familienausgleichskasse		1'151.00	1'151.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	43'701.35	25'015.00	43'701.35	25'015.00
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'661.35	2'015.00	8'661.35	2'015.00
10410.01	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'661.35	2'015.00	8'661.35	2'015.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	35'040.00	23'000.00	35'040.00	23'000.00
10430.01	Transfers der Erfolgsrechnung	35'040.00	23'000.00	35'040.00	23'000.00
14	Verwaltungsvermögen	386'481.00	217'879.00	145'420.75	458'939.25
140	Sachanlagen VV	219'079.00		33'938.00	185'141.00
1406	Mobilien VV	212'661.00		27'520.00	185'141.00
14060.01	Mobilier SUE	275'022.80			275'022.80
14060.99	WB Mobilier SUE	-62'361.80		27'520.00	-89'881.80
1409	Übrige Sachanlagen	6'418.00		6'418.00	
14099.01	Bestehendes VV allgemeiner Haushalt	51'341.95			51'341.95
14099.99	WB Bestehendes VV allgemeiner Haushalt	-44'923.95		6'418.00	-51'341.95
142	Immaterielle Anlagen	167'402.00	217'879.00	111'482.75	273'798.25
1420	Software	167'402.00	217'879.00	111'482.75	273'798.25
14200.01	Informatik, ICT	372'365.45	217'879.00		590'244.45
14200.99	WB Informatik, ICT	-204'963.45		111'482.75	-316'446.20

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
2	Passiven	1'539'563.77	8'978'542.23	8'237'364.48	2'280'741.52
20	Fremdkapital	1'539'563.77	8'978'542.23	8'237'364.48	2'280'741.52
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'440'496.67	8'951'454.63	8'161'975.98	2'229'975.32
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	198'186.40	8'057'986.55	7'488'968.20	767'204.75
20000.01	Kreditorensammelkonto	179'694.50	7'919'031.40	7'347'277.10	751'448.80
20000.02	Manuelle Kreditoren	14'034.55	6'654.95	14'034.55	6'654.95
20001.01	Abrechnungskonto AHV/IV/EO/ALV	491.85	74'540.40	67'066.75	7'965.50
20001.02	Abrechnungskonto Pensionskassenbeiträge		31'432.90	31'802.40	-369.50
20001.03	Abrechnungskonto UVG	393.50	6'133.10	6'526.60	
20001.04	Abrechnungskonto Krankentaggeld	3'572.00	11'447.00	13'514.00	1'505.00
20001.05	Abrechnungskonto Familienausgleichskasse		8'746.80	8'746.80	
2001	Kontokorrente mit Dritten	1'204'583.73	218'611.10	1'901.45	1'421'293.38
20011.01	Kontokorrent Gemeinde Bätterkinden	526'583.80	39'067.85		565'651.65
20011.02	Kontokorrent Gemeinde Utzenstorf	662'798.63	121'767.70	1'901.45	782'664.88
20011.03	Kontokorrent Gemeinde Wiler	15'201.30	57'775.55		72'976.85
2005	Interne Kontokorrente		628'811.45	628'811.45	
20053.01	Abrechnungskonto Löhne		628'811.45	628'811.45	
2006	Depotgelder und Kautionen	37'726.54	16'989.40	13'238.75	41'477.19
20060.01	Papierkasse Bätterkinden	15'670.74	10'061.40	8'738.25	16'993.89
20060.02	Papierkasse Utzenstorf	5'436.55	5'769.30	4'326.50	6'879.35
20060.03	Papierkasse Wiler	4'070.75	929.70	174.00	4'826.45
20060.04	Zinsertrag Hans Steiner-Fonds	12'548.50	229.00		12'777.50
2009	Übrige laufende Verpflichtungen		29'056.13	29'056.13	
20090.01	Durchlaufkonto		29'056.13	29'056.13	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	99'067.10	27'087.60	75'388.50	50'766.20
2040	Personalaufwand	45'806.10	4'645.60	22'127.50	28'324.20
20400.01	Personalaufwand	23'906.80	2'795.30	9'460.05	17'242.05
20400.02	Abgrenzung Lanzeitguthaben	21'899.30	1'850.30	12'667.45	11'082.15
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'140.00	7'802.00	8'140.00	7'802.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
20410.01	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'140.00	7'802.00	8'140.00	7'802.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	45'121.00	14'640.00	45'121.00	14'640.00
20430.01	Transfers der Erfolgsrechnung	45'121.00	14'640.00	45'121.00	14'640.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	11'860'831.56	11'860'831.56	11'903'210.00	11'903'210.00	11'446'577.58	11'446'577.58
2	Bildung	11'813'563.36	11'860'580.61	11'849'110.00	11'903'210.00	11'421'864.13	11'446'577.58
	Nettoertrag	47'017.25		54'100.00		24'713.45	
21	Obligatorische Schule	11'705'470.81	607'796.01	11'720'510.00	566'500.00	11'306'504.43	613'469.15
	Nettoaufwand		11'097'674.80		11'154'010.00		10'693'035.28
211	Eingangsstufe	758'752.75		777'300.00		751'743.25	
	Nettoaufwand		758'752.75		777'300.00		751'743.25
2110	Kindergarten	758'752.75		777'300.00		751'743.25	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	758'752.75		777'300.00		751'743.25	
212	Primarstufe	3'140'513.00		3'354'400.00		3'272'210.50	
	Nettoaufwand		3'140'513.00		3'354'400.00		3'272'210.50
2120	Primarstufe	3'140'513.00		3'354'400.00		3'272'210.50	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'140'513.00		3'354'400.00		3'272'210.50	
213	Oberstufe	2'259'790.00		1'840'240.00		1'863'095.25	
	Nettoaufwand		2'259'790.00		1'840'240.00		1'863'095.25
2130	Sekundarstufe I	2'259'790.00		1'840'240.00		1'863'095.25	
3105.01	Lebensmittel	15'492.90		21'640.00		16'932.90	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	853.85		1'600.00		345.10	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	2'243'443.25		1'817'000.00		1'845'817.25	
218	Tagesbetreuung	671'015.42	490'334.05	662'610.00	510'000.00	641'753.71	504'922.20
	Nettoaufwand		180'681.37		152'610.00		136'831.51
2180	Tagesbetreuung	671'015.42	490'334.05	662'610.00	510'000.00	641'753.71	504'922.20
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'894.00		10'000.00		11'100.45	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	421'803.50		379'500.00		381'073.05	
3020.09	Versicherungstaggelder	-4'260.25				-6'553.20	
3020.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung	-15'089.05				6'701.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	25'788.75		25'630.00		23'244.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'314.25		8'600.00		8'931.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	755.20		730.00		717.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'123.50		5'900.00		5'501.15	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	4'300.20		4'200.00		4'001.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	2'460.00		4'500.00		1'482.00	
3091.01	Personalwerbung	1'184.70		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	716.20		950.00		993.35	
3100.01	Büromaterial	564.00		800.00		716.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'094.35		1'400.00		1'560.65	
3101.02	Elternanlässe	771.45		800.00		707.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	118.50		300.00		177.60	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	871.35		1'800.00		1'507.95	
3105.01	Lebensmittel	106'552.00		114'300.00		104'538.45	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	3'366.60		3'500.00		3'259.80	
3112.01	Kleider, Wäsche	73.00		200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren			200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'714.75		2'900.00		2'752.60	
3130.05	Mitgliederbeiträge	735.00		300.00		312.00	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	85'983.35		88'100.00		86'566.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	50.00		800.00		331.80	
3181.01	Forderungsverluste	600.00		500.00		-400.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	2'530.00		5'200.00		2'530.35	
3409.01	Übrige Passivzinse	0.07				0.31	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		174'740.90		172'300.00		188'301.60
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		97'459.85		108'500.00		94'462.60
4260.01	Rückerstattungen Dritter		63.30				
4631.01	Kantonsbeitrag		218'070.00		229'200.00		222'158.00
219	Obligatorische Schule	4'875'399.64	117'461.96	5'085'960.00	56'500.00	4'777'701.72	108'546.95
	Nettoaufwand		4'757'937.68		5'029'460.00		4'669'154.77
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	4'766'787.94	114'201.15	4'968'690.00	49'700.00	4'660'795.52	105'343.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	202'568.50		193'650.00		192'413.60	
3010.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung	-744.05				3'107.90	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	2'568.00		6'900.00		2'384.00	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordination	5'500.30		5'400.00		5'344.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'588.50		12'960.00		12'931.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'729.30		19'700.00		19'355.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	569.50		600.00		555.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'147.30		3'300.00		2'980.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'426.60		1'500.00		1'315.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	32'880.55		33'600.00		24'038.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand	15'013.65		18'800.00		13'914.75	
3100.01	Büromaterial	1'681.30		9'360.00		20'098.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		2'300.00		15'994.00	
3102.02	Druck- / Kopierkosten	35'165.80		36'540.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'129.30		7'700.00		4'831.20	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	337'023.54		376'800.00		316'378.37	
3105.01	Lebensmittel	45.65					
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	81'686.90		83'300.00		65'748.40	
3113.01	Anschaffung Hardware	14'677.90		40'500.00		43'388.95	
3118.01	Anschaffung Software	2'814.25				1'827.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	18'539.25		26'300.00		20'250.17	
3130.05	Mitgliederbeiträge	99.00		2'000.00		194.00	
3132.01	Honorare	3'289.80		5'200.00		3'260.70	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	19'875.80		74'500.00		15'472.75	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	34'981.65		68'090.00		18'697.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'649.25		11'300.00		11'252.60	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	15'424.25		44'590.00		13'675.15	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	5'688.70		15'000.00		11'250.60	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	4'041.44		4'700.00		23'674.75	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'404'478.00		3'339'900.00		3'292'564.00	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	15'639.75		13'600.00		17'946.89	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'668.70		4'500.00		588.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	164'413.15		166'200.00		191'835.00	
3199.01	Repräsentationsauslagen	2'204.45		1'500.00		485.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	24'990.00		25'000.00		24'991.10	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'418.00		6'400.00		6'417.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	100'932.75		135'100.00		74'472.75	
3321.01	Ausserplanmässige Abschreibungen	10'550.00					
3409.01	Übrige Passivzinse	0.21				0.39	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	148'331.00		171'900.00		187'156.85	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		22'660.65		6'500.00		15'730.35
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden		91'206.90		43'000.00		89'193.55
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		333.60		200.00		420.05
2192	Schulbibliothek	10'782.85		17'570.00		17'471.70	
3103.02	Bücher, Medien	10'782.85		17'570.00		17'471.70	
2194	Freiwilliger Schulsport	13'291.40	3'260.81	17'300.00	6'800.00	11'290.75	3'203.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.01	Löhne Lehrpersonen	11'762.45		15'300.00		10'806.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	308.60		1'000.00		336.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16.25		100.00		19.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.35		200.00		76.70	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	36.60		200.00		51.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'097.15		500.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'260.81		6'800.00		3'203.00
2195	Schülertransporte	84'537.45		82'400.00		88'143.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	84'537.45		82'400.00		88'143.75	
29	Übriges Bildungswesen	108'092.55	11'252'784.60	128'600.00	11'336'710.00	115'359.70	10'833'108.43
	Nettoertrag	11'144'692.05		11'208'110.00		10'717'748.73	
291	Verwaltung	108'092.55	11'252'784.60	128'600.00	11'336'710.00	115'359.70	10'833'108.43
	Nettoertrag	11'144'692.05		11'208'110.00		10'717'748.73	
2910	Verwaltung	108'092.55	11'252'784.60	128'600.00	11'336'710.00	115'359.70	10'833'108.43
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	30'620.00		39'700.00		30'420.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'467.35		1'400.00		1'467.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	44.70		100.00		47.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	334.50		400.00		334.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			1'000.00		150.00	
3100.01	Büromaterial	2'100.00		3'100.00		2'095.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'257.80		1'300.00		981.65	
3113.01	Anschaffung Hardware					2'670.80	
3118.01	Anschaffung Software					942.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'565.80		2'800.00		3'329.35	
3130.05	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare	3'123.30		3'200.00		3'997.30	
3132.02	Honorare Projekte	5'279.80		3'000.00		2'399.00	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	994.60		2'000.00		2'268.15	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	4'862.00		8'900.00		4'972.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen			1'000.00		98.00	
3199.99	Verbandsratskredit	1'731.20		2'500.00		1'909.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	53'511.50		58'000.00		57'076.25	
4612.01	Gemeindebeiträge		11'252'784.60		11'336'710.00		10'833'108.43
4	Gesundheit	47'268.20	250.95	54'100.00		24'713.45	
	Nettoaufwand		47'017.25		54'100.00		24'713.45

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheit	47'268.20	250.95	54'100.00		24'713.45	
	Nettoaufwand		47'017.25		54'100.00		24'713.45
433	Schulgesundheitsdienst	47'268.20	250.95	54'100.00		24'713.45	
	Nettoaufwand		47'017.25		54'100.00		24'713.45
4330	Schulgesundheitsdienst	16'980.65	250.95	22'600.00		7'136.45	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'410.90		20'000.00		7'069.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	569.00		1'300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	26.20		100.00		13.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	129.70		300.00			
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	29.80		200.00		14.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	688.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	87.05		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	40.00		200.00		40.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		250.95				
4331	Schulzahnpflege	30'287.55		31'500.00		17'577.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'529.55		5'500.00		5'326.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	166.45		200.00		350.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4.50		100.00		9.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37.95		100.00		79.90	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	26.45		100.00		55.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	217.65		500.00		25.00	
3132.01	Honorare	27'305.00		25'000.00		11'729.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	11'860'831.56	11'860'831.56	11'903'210.00	11'903'210.00	11'446'577.58	11'446'577.58
3	Aufwand	11'860'831.56		11'903'210.00		11'446'577.58	
30	Personalaufwand	825'518.45		824'720.00		772'163.10	
300	Behörden und Kommissionen	30'620.00		39'700.00		30'420.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	30'620.00		39'700.00		30'420.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	30'620.00		39'700.00		30'420.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'658.90		229'150.00		219'017.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'658.90		229'150.00		219'017.85	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	230'402.95		229'150.00		215'909.95	
3010.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung	-744.05				3'107.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	422'284.95		407'100.00		399'755.75	
3020	Löhne der Lehrkräfte	422'284.95		407'100.00		399'755.75	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	436'133.95		401'700.00		394'263.35	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordination	5'500.30		5'400.00		5'344.05	
3020.09	Versicherungstaggelder	-4'260.25				-6'553.20	
3020.50	Abgrenzung Lohnkosten inkl. Versicherung	-15'089.05				6'701.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	90'011.50		88'920.00		82'390.90	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	41'888.65		42'490.00		38'330.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	41'888.65		42'490.00		38'330.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'043.55		28'300.00		28'286.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	31'043.55		28'300.00		28'286.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'416.35		1'730.00		1'362.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'416.35		1'730.00		1'362.65	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'843.30		10'200.00		8'972.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'843.30		10'200.00		8'972.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'819.65		6'200.00		5'438.90	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	5'819.65		6'200.00		5'438.90	
309	Übriger Personalaufwand	52'943.10		59'850.00		40'578.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'028.55		39'100.00		25'670.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	36'028.55		39'100.00		25'670.50	
3091	Personalwerbung	1'184.70		1'000.00			
3091.01	Personalwerbung	1'184.70		1'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	15'729.85		19'750.00		14'908.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand	15'729.85		19'750.00		14'908.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'545'340.58		4'728'190.00		4'451'998.48	
310	Material- und Warenaufwand	519'909.34		598'610.00		504'361.97	
3100	Büromaterial	4'345.30		13'260.00		22'909.90	
3100.01	Büromaterial	4'345.30		13'260.00		22'909.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'170.50		3'200.00		2'293.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'399.05		2'400.00		1'585.65	
3101.02	Elternanlässe	771.45		800.00		707.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	36'523.60		40'440.00		16'975.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'357.80		3'900.00		16'975.65	
3102.02	Druck- / Kopierkosten	35'165.80		36'540.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'030.65		25'570.00		22'480.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'247.80		8'000.00		5'008.80	
3103.02	Bücher, Medien	10'782.85		17'570.00		17'471.70	
3104	Lehrmittel	337'894.89		378'600.00		317'886.32	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	337'894.89		378'600.00		317'886.32	
3105	Lebensmittel	122'090.55		135'940.00		121'471.35	
3105.01	Lebensmittel	122'090.55		135'940.00		121'471.35	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	853.85		1'600.00		345.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	853.85		1'600.00		345.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	102'618.65		127'500.00		117'837.90	
3110	Büromöbel und Geräte	85'053.50		86'800.00		69'008.20	
3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte	85'053.50		86'800.00		69'008.20	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	73.00		200.00			
3112.01	Kleider, Wäsche	73.00		200.00			
3113	Hardware	14'677.90		40'500.00		46'059.75	
3113.01	Anschaffung Hardware	14'677.90		40'500.00		46'059.75	
3118	Immateriellen Anlagen	2'814.25				2'769.95	
3118.01	Anschaffung Software	2'814.25				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	215'987.60		309'690.00		184'259.27	
3130	Dienstleistungen Dritter	110'488.40		117'400.00		115'181.87	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	109'454.40		114'900.00		114'475.87	
3130.05	Mitgliederbeiträge	1'034.00		2'500.00		706.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	58'873.70		110'900.00		36'858.75	
3132.01	Honorare	33'718.10		33'400.00		18'987.00	
3132.02	Honorare Projekte	5'279.80		3'000.00		2'399.00	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	19'875.80		74'500.00		15'472.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'976.25		70'090.00		20'966.05	
3133.01	RZ, Cloud Services, Outsourcing	35'976.25		70'090.00		20'966.05	
3134	Sachversicherungsprämien	10'649.25		11'300.00		11'252.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'649.25		11'300.00		11'252.60	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	30'016.39		73'190.00		53'573.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	15'424.25		44'590.00		13'675.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbiliar und Geräte	15'424.25		44'590.00		13'675.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'688.70		15'000.00		11'250.60	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	5'688.70		15'000.00		11'250.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'903.44		13'600.00		28'647.70	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	8'903.44		13'600.00		28'647.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	3'506'101.10		3'441'600.00		3'397'076.89	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'490'461.35		3'428'000.00		3'379'130.00	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'490'461.35		3'428'000.00		3'379'130.00	
3162	Raten für operatives Leasing	15'639.75		13'600.00		17'946.89	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	15'639.75		13'600.00		17'946.89	
317	Spesenentschädigungen	166'171.85		172'900.00		192'893.50	
3170	Reisekosten und Spesen	1'708.70		5'900.00		726.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'708.70		5'900.00		726.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	164'463.15		167'000.00		192'166.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	164'463.15		167'000.00		192'166.80	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	600.00		500.00		-400.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	600.00		500.00		-400.00	
3181.01	Forderungsverluste	600.00		500.00		-400.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'935.65		4'000.00		2'395.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'935.65		4'000.00		2'395.50	
3199.01	Repräsentationsauslagen	2'204.45		1'500.00		485.70	
3199.99	Verbandsratskredit	1'731.20		2'500.00		1'909.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	145'420.75		171'700.00		108'411.20	
330	Sachanlagen VV	33'938.00		36'600.00		33'938.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	33'938.00		36'600.00		33'938.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilier	27'520.00		30'200.00		27'521.45	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'418.00		6'400.00		6'417.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	111'482.75		135'100.00		74'472.75	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	100'932.75		135'100.00		74'472.75	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	100'932.75		135'100.00		74'472.75	
3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen	10'550.00					
3321.01	Ausserplanmässige Abschreibungen	10'550.00					
34	Finanzaufwand	0.28				0.70	
340	Zinsaufwand	0.28				0.70	
3409	Übrige Passivzinsen	0.28				0.70	
3409.01	Übrige Passivzinse	0.28				0.70	
36	Transferaufwand	6'344'551.50		6'178'600.00		6'114'004.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'344'551.50		6'178'600.00		6'114'004.10	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	6'142'709.00		5'948'700.00		5'869'771.00	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	6'142'709.00		5'948'700.00		5'869'771.00	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	201'842.50		229'900.00		244'233.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	201'842.50		229'900.00		244'233.10	
4	Ertrag		11'860'831.56		11'903'210.00		11'446'577.58
42	Entgelte		298'436.46		294'100.00		301'697.55
423	Schul- und Kursgelder		272'200.75		280'800.00		282'764.20
4230	Schulgelder		272'200.75		280'800.00		282'764.20
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		174'740.90		172'300.00		188'301.60
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		97'459.85		108'500.00		94'462.60
426	Rückererstattungen		26'235.71		13'300.00		18'933.35

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'235.71		13'300.00		18'933.35
4260.01	Rückerstattungen Dritter		26'235.71		13'300.00		18'933.35
46	Transferertrag		11'562'395.10		11'609'110.00		11'144'880.03
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		11'343'991.50		11'379'710.00		10'922'301.98
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		11'343'991.50		11'379'710.00		10'922'301.98
4612.01	Gemeindebeiträge		11'252'784.60		11'336'710.00		10'833'108.43
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden		91'206.90		43'000.00		89'193.55
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		218'070.00		229'200.00		222'158.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		218'070.00		229'200.00		222'158.00
4631.01	Kantonsbeitrag		218'070.00		229'200.00		222'158.00
469	Übriger Transferertrag		333.60		200.00		420.05
4699	Rückverteilungen		333.60		200.00		420.05
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		333.60		200.00		420.05

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	217'879.00	217'879.00	272'100.00	272'100.00	145'739.20	145'739.20
2	Bildung	217'879.00		272'100.00		145'739.20	
	Nettoausgaben		217'879.00		272'100.00		145'739.20
21	Obligatorische Schule	217'879.00		272'100.00		145'739.20	
	Nettoausgaben		217'879.00		272'100.00		25'302.35
218	Tagesbetreuung	217'879.00		245'100.00		120'436.85	
	Nettoergebnis		217'879.00		245'100.00		145'739.20
	Nettoausgaben		217'879.00		245'100.00		120'436.85
2180	Tagesbetreuung			27'000.00		25'302.35	
5060.01	TSA Utzenstorf Mobiliar					25'302.35	
5060.02	TSA Bätterkinden Mobiliar			27'000.00			
219	Obligatorische Schule	217'879.00		245'100.00		120'436.85	
	Nettoergebnis		217'879.00		245'100.00		145'739.20
	Nettoausgaben		217'879.00		245'100.00		120'436.85
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	217'879.00		245'100.00		120'436.85	
5060.02	Wiler Mobiliar Schulhausumbau					1'641.10	
5200.05	Netzwerk-Infrastruktur ICT Umgebung			30'900.00		16'488.85	
5200.06	Beschaffung Schüler-Laptop 2022			214'200.00		102'306.90	
5200.07	Beschaffung Endgeräte 2023	217'879.00					
9	Finanzen und Steuern		217'879.00		272'100.00		145'739.20
	Nettoeinnahmen	217'879.00		272'100.00		145'739.20	
99	Nicht aufgeteilte Posten		217'879.00		272'100.00		145'739.20
	Nettoeinnahmen	217'879.00		272'100.00		145'739.20	
999	Abschluss		217'879.00		272'100.00		145'739.20
	Nettoergebnis	217'879.00		272'100.00		145'739.20	
	Nettoeinnahmen	217'879.00		272'100.00		145'739.20	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990	Abschluss		217'879.00		272'100.00		145'739.20
6900.01	Aktivierte Ausgaben		217'879.00		272'100.00		145'739.20

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	217'879.00	217'879.00	272'100.00	272'100.00	145'739.20	145'739.20
5	Investitionsausgaben	217'879.00		272'100.00		145'739.20	
50	Sachanlagen			27'000.00		26'943.45	
5060	Mobilien			27'000.00		26'943.45	
5060.01	Mobilien und Geräte			27'000.00		26'943.45	
52	Immaterielle Anlagen	217'879.00		245'100.00		118'795.75	
5200	Informatik	217'879.00		245'100.00		118'795.75	
5200.01	Informatik	217'879.00		245'100.00		118'795.75	
6	Investitionseinnahmen		217'879.00		272'100.00		145'739.20
69	Übertrag an Bilanz		217'879.00		272'100.00		145'739.20
6900	Aktivierte Ausgaben		217'879.00		272'100.00		145'739.20
6900.00	Aktivierte Ausgaben		217'879.00		272'100.00		145'739.20
	Nettoinvestitionen	217'879.00		272'100.00		145'739.20	

27. März 2024/ts
LN: 219



Verbandsrat - Auszug aus dem Protokoll vom 27. März 2024

2024-122 1.920 Geräte und Material

Kreditabrechnung Beschaffungsprojekt ICT 2023 / Schülerinnen- und Schülergeräte und Geräte für Lehrpersonen (Notebooks); Genehmigung

Ausgangslage

Antrag von Peter Herzig (RV ICT) vom 22. März 2024.

Die Kreditabrechnung für die Beschaffung von 130 Lehrergeräte und 170 Schülergeräte liegt vor. Die Kreditabrechnung ist demjenigen Organ zur Kenntnis zu bringen, welches den Verpflichtungskredit für Investitionen beschlossen hat. Im vorliegenden Fall ist dies die Abgeordnetenversammlung (22.11.2022).

Die Kreditabrechnung präsentiert sich wie folgt:

Bewilligter Kredit	CHF	236'000.00
./. Ausgaben gemäss Konto 2190.5200.07	CHF	<u>217'879.00</u>
Kreditunterschreitung	CHF	18'121.00

Die 130 Lehrergeräte wie auch die 170 Geräte für die 5./6. und 7. Klassen konnten zum Preis von CHF 188'036.40 beschafft werden. Da die Geräte der 5./6. Klassen vorwiegend in der Schule bleiben wurden gemäss Beschluss vom 17. August 2023 zusätzlich 22 Laptop-Wagen inkl. Ladegeräten zum Preis von CHF 29'842.60 beschafft. Mit der Beschaffung der Laptop-Wagen als Zubehör für die Schüler-Laptops wurde die Position «Kostenungenauigkeit 10 %, unsichere Marktentwicklung» mit CHF 3'299.00 belastet.

Antrag

Die Kreditabrechnung «Beschaffung ICT 2023 / Schülerinnen- und Schülergeräte und Geräte für Lehrpersonen» ist mit einer Unterschreitung von CHF 18'121.00 zu genehmigen und der Abgeordnetenversammlung vom 7. Mai 2024 zur Kenntnis zu bringen.

Beschluss

Die Kreditabrechnung wird genehmigt und der AV vom 7. Mai 2024 zur Kenntnis gebracht.

Tobias Schmid
Geschäftsführer



Geht an:

-

Kopie an:

-