



Gemeindeverband Oberstufenzentrum Unterlangenegg

Budget 2017

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Exemplar für Delegiertenversammlung vom Oktober 2016

Inhaltsverzeichnis

1	RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSLEGUNGSMODELL 2 (HRM2)	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Abschreibungen	3 - 4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	4
1.4	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2015)	4
2	ERLÄUTERUNGEN	5
2.1	Allgemeine Informationen	5 - 6
2.2	Das Wichtigste aus dem Budget	6 - 9
3	ERGEBNIS	10
3.1	Allgemeine Übersicht	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis / 3-stufiger Erfolgsnachweis	10
4	ERFOLGSRECHNUNG	10
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)	10
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	10
4.3	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	10 - 17
5	INVESTITIONSRECHNUNG	18
6	EIGENKAPITALNACHWEIS	18
7	ANTRAG	19
8	BESCHLUSS DER DELEGIERTENVERSAMMLUNG	20

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Gemäss Ziff. 1.1 Übergangsbestimmungen Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) führen alle Einwohnergemeinden, gemischte Gemeinden und Regionalkonferenzen das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell (HRM2) gemäss bernischer Gemeindegesetzgebung auf den 1. Januar 2016 ein.

Die Schulkommission hat an ihrer Sitzung vom 11. September 2014 beschlossen, das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 zeitlich mit den Einwohnergemeinden auf den 1. Januar 2016 einzuführen.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das bestehende alte Verwaltungsvermögen wurde per 31. Dezember 2015 vollständig abgeschrieben.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Kontengruppe 11 (HRM1), Stand 1.01.2016	CHF	7'747'923.34
Das bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Verfügung vom Amt für Gemeinden und Raumordnung (AGR) vom 20. August 2012, innert d. h. ab dem Rechnungsjahr 2014 bis und mit Rechnungsjahr 2039 linear abgeschrieben.		25 Jahren
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 4.0 % oder ab 1. Januar 2016 einen Betrag von	CHF	336'866.25

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d. h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
 - b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.
- Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Es sind keine Investitionen geplant. Die Schulkommission hat die Aktivierungsgrenze noch nicht festgelegt.

1.4 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zur Jahresrechnung 2015)

Die Jahresrechnung 2015 wurde auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt, damit ein Vergleich mit dem Budget 2017 möglich ist.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeine Informationen

2.1.1 Rückzahlung Darlehen

Per 30. Juni 2016 wurde das erste Darlehen der Berner Kantonalbank von CHF 1'000'000.00 zurückbezahlt.

2.1.2 Schulgeldbeiträge für auswärtige SchülerInnen

Für OberstufenschülerInnen mit Wohnsitz ausserhalb der Verbandsgemeinden wird für das Schuljahr 2016/17 im Kalenderjahr 2017 ein Schulgeld erhoben, das sich wie folgt zusammensetzt:

Schulbetrieb	Sekundarstufe I	CHF	1'050.00	(gemäss Empfehlung ERZ Kt. Bern)
Schulinfrastruktur	Sekundarstufe I	CHF	3'320.00	(gemäss Empfehlung ERZ Kt. Bern)
		CHF	4'370.00	(unverändert gegenüber Schuljahr 2015/16)

Die Gehaltskostenbeiträge NFV für OberstufenschülerInnen mit Wohnsitz ausserhalb der Verbandsgemeinden werden bei Vorliegen der Schlussabrechnung der Erziehungsdirektion des Kantons Bern den betreffenden Gemeinden in Rechnung gestellt.

Für OberstufenschülerInnen mit Wohnsitz ausserhalb des Kantons Bern übernimmt der Kanton Bern die Gehaltskosten. Zudem bezahlt der Kanton Bern der Schulortsgemeinde pro SchülerIn einen Beitrag von CHF 4'950.00 an die Kosten für den Schulbetrieb und die Schulinfrastruktur (30 % vom Ansatz des Regionalen Schulabkommens RSA).

2.1.3 SchülerInnen-/Klassenstatistik

<u>Schuljahr</u>	<u>Schülerzahl</u>	<u>Verbandsgemeinden</u>	<u>Auswärtige</u>	<u>Klassenzahl</u>	
2012/13	96/163	86	10	5	(Wechsel von Sek. zu OSZ ab Aug. 2013)
2013/14	161	153	8	8	(Basis für Voranschlag 2014)
2014/15	151	144	7	7	(Basis für Voranschlag 2015)
2015/16	139	132	7	7	(Basis für Budget 2016)
2016/17	125	119	6	6	(Basis für Budget 2017)

2.1.4 SchülerInnenstatistik hauswirtschaftlicher Unterricht

<u>Schuljahr</u>	<u>Schülerzahl</u>	
2012/13	53	
2013/14	50/64	(Basis für Voranschlag 2014 = 50 Sch. für 7 Mte./64 Sch. für 5 Mte.)
2014/15	61/45	(Basis für Voranschlag 2015 = 61 Sch. für 7 Mte./45 Sch. für 5 Mte.)
2015/16	44/36	(Basis für Budget 2016 = 44 Sch. für 7 Mte./36 Sch. für 5 Mte.)
2016/17	40/40	(Basis für Budget 2017 = 40 Sch. für 7 Mte./40 Sch. für 5 Mte.)

2.1.5 Kostenverteilungsschlüssel

Der Nettoaufwand (exkl. Bauvorhaben OSZ) wird nach Schülerzahlen auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt. Die **Kosten den Bau OSZ** betreffend werden **nach Einwohnerzahl** auf die Wohnsitzgemeinden aufgeteilt.

2.2 Das Wichtigste aus dem Budget

2.2.1 Neue Funktion nach HRM2

Ab Budget 2017 wird eine weitere Funktion in der Erfolgsrechnung geführt: Tagesbetreuung. Sämtliche Aufwendungen und Erträge, welche die Tagesbetreuung (Hort) betreffen werden neu in der Funktion Tagesbetreuung veranschlagt.

2.2.2 Schulbetrieb / SchülerInnenzahl

Den Budgetpositionen wurde eine SchülerInnenzahl von 125 zu Grunde gelegt.

2.2.3 Beiträge an Aus-/Weiterbildung von Lehrkräften

Pro 100 Stellenprozente werden für die Aus- und Weiterbildung von Lehrkräften CHF 550.00 (aufgeteilt auf Kursgeld CHF 250.00 und Spesenanteile CHF 300.00) eingestellt.

2.2.4 Lehrmittel/Schulmaterial – Ansätze pro SchülerIn

Schulmaterial/Lehrmittel	CHF 370.00 (unverändert)
Material Gestalten textil/technisch	CHF 130.00 (unverändert)
Schulmaterial/Nahrungsmittel Hauswirtschaft	CHF 300.00 (unverändert)

2.2.5 Anschaffungen

Das Volumen für Anschaffungen im Kalenderjahr 2017 im Vergleich mit den Vorjahren:

	<u>Budget 2017</u>	<u>Budget 2016</u>	<u>RG 2015</u>	<u>RG 2014</u>	<u>RG 2013</u>
- Schulbetrieb OSZ (exkl. Informatik)	CHF 15'130	CHF 11'500	CHF 17'964	CHF 12'023	CHF 13'812
- Infrastruktur/Hort/Hauswartung	CHF 2'500	CHF 3'000	CHF 8'668	CHF 2'942	CHF 718
Total	<u>CHF 17'630</u>	<u>CHF 14'500</u>	<u>CHF 26'632</u>	<u>CHF 14'965</u>	<u>CHF 14'530</u>
- Schulbetrieb OSZ für Informatik	CHF 11'200	CHF 15'800	CHF 17'573	CHF 13'803	CHF 5'009

2.2.6 Schularzt / Schulzahnarzt

Der Ansatz für die schulärztliche / schulzahnärztliche Untersuchung pro SchülerIn beträgt CHF 55.00 respektive CHF 25.00.

2.2.7 Beiträge an Klassenlager, Exkursionen und Sprachaufenthalt (neu)

Zulasten des Verbandes OSZ werden für Lager CHF 50.00 pro SchülerIn sowie 100 % der Kosten für Lagerbegleitpersonen und für Exkursionen CHF 12.50 pro SchülerIn und Kalenderjahr sowie 100 % der Kosten der Begleitpersonen eingestellt. Zusätzlich werden Lagerbegleitpersonen mit CHF 300.00/Lager zulasten des Verbandes OSZ entschädigt.

2.2.8 Neue Finanzierung Volksschule

Die Neue Finanzierung Volksschule wird im Budget 2017 für 6 Klassen budgetiert.

Im Budget 2017 wurde gemäss Empfehlung der Erziehungsdirektion des Kantons Bern eine Teuerung von 1.0 % (Jan. – Juli) und eine Teuerung von 2.0 % (Aug. – Dez.) eingerechnet.

2.2.9 Schulliegenschaften

Die Aufwändungen und Erträge basieren teilweise auf einer reinen Annahme, da noch keine mehrjährigen Erfahrungswerte vorliegen. Die gegenseitigen Verrechnungen für Mieten und Nebenkosten der Gemeinde Unterlangenegg (Primarschule) und des Gemeindeverbandes (OSZ) werden überprüft und sollen auf eine neue Basis gestellt werden.

2.2.10 Unterhalt Grundstücke und Infrastruktur / Unterhalt Apparate, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Serviceverträge)

Für baulichen Unterhalt sind total CHF 55'160.00 eingestellt.

- Miete Wischmaschine	CHF	800.00
- Unterhalt Rasenspielfeld	CHF	7'000.00
- Versetzen von Verbundsteinen (Grienplatz/roter Platz)	CHF	18'500.00
- Kandelaber stellen auf Parkplatz	CHF	8'000.00
- BWT Aqua AG	CHF	890.00
- AS Aufzüge AG	CHF	2'370.00
- R. Nussbaum AG (Systemtrenner)	CHF	350.00
- Rieben Heizanlagen AG	CHF	1'840.00
- Service-Technik (Lüftungsanlage)	CHF	2'500.00
- Rückbau alter Boiler/Einbau Lavabo	CHF	2'700.00
- Montage von Leisten (Turnhallenboden)	CHF	910.00
- Chromstahlabschluss bei Türen (unten)	CHF	1'500.00
- Bewegungsmelder (Altbau) nachrüsten + Montage 2 Steckdosen	CHF	3'800.00
- Anpassung Steuerung Storen	CHF	1'000.00
- Reserve Gebäudeunterhalt	CHF	3'000.00

2.2.11 Kosten Schulanlagewart

Der Schulanlagewart ist sowohl für das Oberstufenzentrum wie die Primarschule Unterlangenegg zuständig. Die Anstellung des Schulanlagewarts und weiterer Reinigungsfachkrafte erfolgt durch die Einwohnergemeinde Unterlangenegg. Der Verband übernimmt die Kosten gemäss Arbeitsplatzbewertung und Flächenberechnungen vom 12. April 2014.

2.2.12 Mieterträge

Mieter der Mehrzweckanlage, des Singsaals oder des Hortes bezahlen eine Miete gemäss Benützungsverordnung vom 11. September 2014. Es wird unterschieden zwischen einmaliger oder regelmässiger Benützung sowie Tarifen für Auswärtige oder Einheimische. Auf den Mietzins für den roten Sportplatz wird gemäss Beschluss der Schulkommission vom bis auf weiteres verzichtet.

2.2.13 Hortküche

Seit Beginn Schuljahr 2009/10 arbeiten zwei Köchinnen im Stundenlohn im Hort. Sie werden seit Schuljahresbeginn 2015/16 neu im Monatslohn entschädigt.

Die Betreuung der Kinder über Mittag ist geregelt. Von 11.45 bis 13.15 Uhr sind jeweils beide Köchinnen anwesend. Die Schulkommission legt Wert darauf, dass die Qualität der Verpflegung gut ist.

Die Elternbeiträge bleiben unverändert bei CHF 6.00/Mahlzeit. Ebenfalls seit Beginn Schuljahr 2009/10 haben auch die Primar- und Realschüler (künftig noch Primarschüler) der Schule Unterlangenegg Zugang zum Angebot der Hortküche und zwar zu den gleichen Bedingungen wie die Oberstufenschüler.

Übersicht Kostenentwicklung Hort

<u>Konto</u>	<u>Kostenart</u>	<u>Budget 2017</u>	<u>Budget 2016</u>	<u>RG 2015</u>	<u>RG 2014</u>	<u>RG 2013</u>
2130.3010.02	Bruttolöhne Hortküche (exkl. Lohnnebenkosten)	CHF 52'600	CHF 50'000	CHF 51'536	CHF 55'167	CHF 45'903
2130.3105.01	Schülerverpflegung (Einkäufe)	CHF 44'600	CHF 34'500	CHF 50'155	CHF 48'396	CHF 33'798
2130.4250.00	Schülerverpflegung (Elternbeiträge)	CHF -60'800	CHF -60'800	CHF -67'932	CHF -75'360	CHF -58'080
	Nettoaufwand	<u>CHF 36'400</u>	<u>CHF 23'700</u>	<u>CHF 33'759</u>	<u>CHF 28'203</u>	<u>CHF 21'621</u>

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Das Budget 2017 wurde unter Mithilfe der Budgetverantwortlichen erstellt und ergibt folgendes Ergebnis:

Total Aufwand	CHF	1'882'645
Total Ertrag	CHF	1'882'645
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0

Ergebnis Budget 2017:

Total Aufwand	CHF	1'882'645
Erträge Verbands-/Vertragsgemeinden	CHF	- 1'293'365
Erträge aus Abschreibungen/Zinsen	CHF	- 416'100
Übrige Erträge	CHF	- 173'180
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	0

3.2 Übersicht Gesamtergebnis / 3-stufiger Erfolgsnachweis

	Budget 2017	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Betrieblicher Aufwand	1'802'935	1'815'075	1'894'953.93
Betrieblicher Ertrag	1'851'345	1'871'125	1'942'709.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	48'410	56'050	47'755.65
Finanzaufwand	79'710	83'500	86'664.50
Finanzertrag	31'300	27'450	38'908.85
Ergebnis aus Finanzierung	-48'410	-56'050	-47'755.65
Operatives Ergebnis			
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0	0	0

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (2-stellige Kontenstufe)

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	AUFWAND						
30	Personalaufwand	115'780		107'400		111'512.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	382'255		360'965		343'949.34	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	336'900		341'010		374'838.49	
34	Finanzaufwand	79'710		83'500		86'664.50	
36	Transferaufwand	968'000		1'005'700		1'064'653.95	
37	Durchlaufende Beiträge						
38	Ausserordentlicher Aufwand						
3	TOTAL AUFWAND	1'882'645		1'898'575		1'981'618.43	
	ERTRAG						
40	Fiskalertrag						
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte		97'040		97'100		99'541.70
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag		31'300		27'450		38'908.85
46	Transferertrag		1'754'305		1'774'025		1'843'167.88
47	Durchlaufende Beiträge						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
4	TOTAL ERTRAG		1'882'645		1'898'575		1'981'618.43

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

	Budget 2017		Budget 201		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2						
Total	1'882'645	1'882'645	1'898'575	1'898'575	1'981'618.43	1'981'618.43
Bildung	1'882'645	1'882'645	1'898'575	1'898'575	1'981'618.43	1'981'618.43
Nettoergebnis	0	0	0	0	0	0

4.3 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Gemeindeverband Oberstufenzentrum Unterlangenegg

		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	1'882'645	1'882'645	1'898'575	1'898'575	1'981'618.43	1'981'618.43
	Nettoergebnis						
21	Obligatorische Schule	1'882'645	1'882'645	1'898'575	1'898'575	1'981'618.43	1'981'618.43
	Nettoergebnis						
213	Oberstufe	1'094'990	1'094'990	1'245'140	1'245'140	1'309'263.33	1'309'263.33
	Nettoergebnis						
2130	Sekundarstufe I	1'094'990	1'094'990	1'245'140	1'245'140	1'309'263.33	1'309'263.33
	Nettoergebnis						
2130.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000		7'400		8'530.00	
2130.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'800		16'000		21'087.45	
2130.3010.01	Löhne Schulsekretariat	14'000		13'900		13'677.40	
2130.3010.02	Löhne Hort	0		50'000		51'535.50	
2130.3020.00	Entschädigung Lager-Begleitung	3'600		3'600		4'500.00	
2130.3020.01	Lohn Schulzahnpflege-Instruktion	300		400		339.40	
2130.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		5'400		7'209.05	
2130.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600		4'400		3'438.95	
2130.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	130		300		253.85	
2130.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		1'500		0.00	
2130.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		4'000		3'532.00	
2130.3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		133.80	
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand, Rückstellungen Ferien-/Überzeitguthaben	2'000		0		-2'725.25	
2130.3100.00	Büromaterial (Kopierer)	16'000		16'000		15'685.61	
2130.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial, Hort	0		2'000		1'139.75	
2130.3104.00	Lehrmittel	46'250		51'500		41'718.88	
2130.3104.01	Bibliothek	2'000		2'000		0.00	
2130.3104.02	Verbrauchsmaterial für techn. Gestalten	9'750		10'270		20'705.05	
2130.3104.03	Verbrauchsmaterial für textiles Gestalten	6'370		7'800		0.00	
2130.3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	12'125		12'200		15'895.30	
2130.3105.01	Lebensmittel Hort (Schülerverpflegung)	0		34'500		50'155.00	
2130.3110.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'630		11'500		26'631.94	
2130.3111.00	Anschaffung Turnmaterial	8'500		1'500		0.00	
2130.3112.00	Anschaffung Hortmaterial	0		500		0.00	

4.3 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Gemeindeverband Oberstufenzentrum Unterlangenegg	Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	10'200		15'300		17'572.55
2130.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	1'000		500		0.00
2130.3119.00	Übrige Anschaffungen	1'000		1'000		0.00
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, PC-/Bank-Gebühren)	1'200		1'500		954.45
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Radio, TV)	6'520		4'400		0.00
2130.3130.02	Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)	2'000		2'100		2'696.40
2130.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Revision)	2'500		1'400		1'350.00
2130.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Arbeitsplatzbewertung)	0		0		3'000.00
2130.3134.00	Sachversicherungsprämien	270		200		275.60
2130.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Schularzt)	2'200		2'500		6.00
2130.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Schulzahnarzt)	3'125		3'500		3'199.80
2130.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und - geräte	500		500		3'392.95
2130.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Gestalten)	1'000		2'500		0.00
2130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Serviceverträge)	0		1'200		0.00
2130.3151.02	Unterhalt Musikinstrumente	500		2'000		0.00
2130.3151.03	Unterhalt Hauswirtschaft	500		700		0.00
2130.3151.04	Unterhalt Turngeräte	500		1'800		0.00
2130.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'500		1'500		1'249.25
2130.3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500		500		0.00
2130.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulbetrieb	3'030		4'100		0.00
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	400		400		2'570.25
2130.3170.02	Reisekosten und Spesen Hauswirtschaft	400		400		600.00
2130.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'780		38'770		47'525.10
2130.3199.00	Schulabschlussfeier/Kultur/Themenwochen	18'100		27'600		6'107.70
2130.3199.01	Schulkommissionskredit	3'000		3'000		2'330.30
2130.3199.02	Aufwand Musical	0		0		0.00
2130.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500		500		0.00
2130.3409.00	Übrige Passivzinsen (Zinsen Klassenkassen)	10		0		2.30
2130.3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	834'400		870'100		932'987.00
2130.4250.00	Bonverkauf Hort (Schülerverpflegung)		0		60'800	67'932.00
2130.4250.01	Verkäufe		0		0	344.50
2130.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Elternbeiträge Reisen und Lager		24'240		23'600	24'638.35
2130.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000	644.70
2130.4260.02	Rückerstattungen von Unterlangenegg		0		0	0.00
2130.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		950	105.05

4.3 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Gemeindeverband Oberstufenzentrum Unterlangenegg		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		0		0		1'000.00
2130.4612.00	Beiträge auswärtige Gemeinden, Betriebskosten		4'200		4'200		34'960.00
2130.4612.01	Beiträge auswärtige Gemeinden, Personalkosten		27'000		26'600		48'562.00
2130.4612.03	Beiträge Verbandsgemeinden, Betriebskosten		223'110		270'390		1'118'720.93
2130.4612.04	Beiträge Verbandsgemeinden, Personalkosten		794'000		823'250		0.00
2130.4630.00	Beiträge vom Bund J+S-Kurse		1'000		1'000		2'610.00
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		15'800		23'850		1'870.00
2130.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		500		500		7'816.10
2130.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		5'000		0.00
2130.4637.01	Beiträge von privaten Haushalten, Musical		0		0		0.00
2130.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		40		0		59.70
217	Schulliegenschaften	677'335	677'335	653'435	653'435	672'355.10	672'355.10
	Nettoergebnis						
2170	Schulliegenschaften	677'335	677'335	653'435	653'435	672'355.10	672'355.10
	Nettoergebnis						
2170.3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Sekundarstufe I	9'000		9'000		8'185.91	
2170.3110.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'300		0		0.00	
2170.3110.01	Anschaffung Geschirr	500		0		0.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	16'600		14'000		15'942.40	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung, Heizung	14'000		14'500		12'715.60	
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung, Wasser	1'100		1'300		1'089.50	
2170.3120.03	Ver- und Entsorgung, Abwasser	1'100		1'100		1'094.30	
2170.3120.04	Ver- und Entsorgung, Kehricht	225		225		225.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'550		9'900		9'937.15	
2170.3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	34'300		800		0.00	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'860		21'900		10'001.90	
2170.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	0		0		0.00	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Serviceverträge)	0		2'000		0.00	
2170.3160.00	Miete Sportplatz	4'100		4'100		4'295.70	
2170.3160.01	Miete Klassenzimmer SH Primarschule	15'000		15'000		15'700.00	
2170.3160.02	Küchenmiete Brauchern	0		0		0.00	
2170.3160.03	Mieten Provisorien OSZ	0		0		0.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (bish. VV, 10 J.)	0		4'290		3'812.40	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (Sondersatz)	336'900		336'720		336'711.50	
2170.3300.42	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (neu)	0		0		0.00	

4.3 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2017 bis 31.12.2017

Gemeindeverband Oberstufenzentrum Unterlangenegg		Budget 2017		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0		0		34'314.59	
2170.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	79'200		83'000		86'662.20	
2170.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Unterlangenegg, Schulanlagewartskosten	110'000		112'000		108'066.95	
2170.3612.01	Entschädigung an Gemeinde Unterlangenegg, Betriebskosten SH Primarschule	23'600		23'600		23'600.00	
2170.4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
2170.4260.03	Rückerstattungen Dritter (Heizkostenanteil Prim. Unterlangenegg)		7'000		7'700		5'982.15
2170.4472.00	Mietzins Mehrzweckanlage		28'400		25'000		34'794.05
2170.4472.01	Mietzins Singsaal		1'300		1'500		2'009.75
2170.4472.02	Mietzins Rasenspielfeld		0		0		0.00
2170.4472.03	Mietzins Hort		0		0		1'000.00
2170.4612.00	Beiträge auswärtige Gemeinden, Betriebskosten		13'280		13'300		26'500.00
2170.4612.02	Beiträge Gemeinde Unterlangenegg, Betriebskosten		20'000		20'000		0.00
2170.4612.03	Beiträge Verbandsgemeinden, Betriebskosten		183'755		154'965		178'657.65
2170.4612.05	Beiträge Verbandsgemeinden, L'schaft OSZ		416'100		419'720		423'411.50
2170.4631.00	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		7'500		11'250		0.00
218	Tagesbetreuung	110'320	110'320				
	Nettoergebnis						
2180	Tagesbetreuung	110'320	110'320				
	Nettoergebnis						
2180.3010.02	Löhne Hort	52'600		0		0.00	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		0		0.00	
2180.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'900		0		0.00	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	150		0		0.00	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		0		0.00	
2180.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial, Hort	2'350		0		0.00	
2180.3105.01	Lebensmittel Hort (Schülerverpflegung)	44'600		0		0.00	
2180.3112.00	Anschaffung Hortmaterial	700		0		0.00	
2180.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Serviceverträge)	2'020		0		0.00	
2180.3170.03	Reisekosten und Spesen Personal Hort	600		0		0.00	
2180.4250.00	Bonverkauf Hort (Schülerverpflegung)		60'800		0		0.00
2180.4472.03	Mietzins Hort		1'500		0		0.00
2180.4612.03	Beiträge Verbandsgemeinden, Betriebskosten		48'020		0		0.00

5 Investitionsrechnung

Hinweise zum Budget der Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung ist ein Führungs- und Planungsinstrument der Behörden und wird von der Schulkommission beschlossen. Investitionsausgaben können nicht mit dem Budget beschlossen werden. Dazu braucht es den Beschluss von Verpflichtungskrediten durch das kreditkompetente Organ.

Das Budget der Investitionsrechnung dient hauptsächlich folgenden Zielen:

- Planen der Investitionstätigkeit (Investitionstranchen);
- Feststellen der finanziellen Auswirkungen von allen Investitionen, die im entsprechenden Rechnungsjahr realisiert werden sollen;
- Berechnen des Fremdmittelbedarfs und der daraus folgenden Zinsenlast;
- Ermitteln des Abschreibungsbedarfs.

Im Budgetjahr sind keine Investitionen geplant.

6 Eigenkapitalnachweis

Den Verbandsgemeinden wird ein Aufwandüberschuss gemäss den Schülerzahlen in Rechnung gestellt. Ein Ertragsüberschuss wird den Verbandsgemeinden für das kommende Rechnungsjahr gutgeschrieben. Somit wird kein Eigenkapital geüfnet.

7 Antrag

Die Schulkommission unterbreitet den stimmberechtigten Delegierten folgenden Antrag:

Das ausgeglichene Budget 2017 mit einem Gesamtaufwand respektive –ertrag von CHF 1'882'645.00 und Beiträgen der Gemeinden von total CHF 1'664'975.00 (davon OSZ Schulbetrieb CHF 1'017'100.00, Schulliegenschaften CHF 183'755.00, Abschreibungen/Zinsen Bau OSZ CHF 416'100.00 und Tagesbetreuung CHF 48'020.00) ist zu genehmigen.

Unterlangenegg, 6. September 2016

Gemeindeverband Oberstufenzentrum Unterlangenegg

Für die Schulkommission

Die Kassierin

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Anna Dummermuth

Sonja Fahrni

Ursula Prior

8 Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegierten des Gemeindeverbandes Oberstufenzentrum Unterlangenegg beschliessen:

Das ausgeglichene Budget 2017 mit einem Gesamtaufwand respektive –ertrag von CHF 1'882'645.00 und Beiträgen der Gemeinden von total CHF 1'664'975.00 (davon OSZ Schulbetrieb CHF 1'017'100.00, Schulliegenschaften CHF 183'755.00, Abschreibungen/Zinsen Bau OSZ CHF 416'100.00 und Tagesbetreuung CHF 48'020.00) wird genehmigt.

Unterlangenegg, Oktober 2016

Gemeindeverband Oberstufenzentrum Unterlangenegg

Für die Delegiertenversammlung

Der Präsident Die Sekretärin

Karl-Ludwig Hertig Sonja Fahrni

Kostenverteiler des Oberstufenzentrums Unterlangenegg für Budget 2017

Anhang

Kosten-Art	Schüler-Zahl	Kosten:	pro	Buchholterberg		Eriz		Fahrni		O'langenegg		U'langenegg		Wachseidorn	
			Schüler	Schüler	Kosten	Schüler	Kosten	Schüler	Kosten	Schüler	Kosten	Schüler	Kosten	Schüler	Kosten
Gde.Beträge (exkl. NFV)	119	454'875.00	3'822.48	43	164'366.55	15	57'337.20	20	76'449.60	14	53'514.70	20	76'449.60	7	26'757.35
Gde.Beträge Anteile NFV (exkl. auswärtige Schüler)	119	794'000.00	6'672.27	43	286'907.50	15	100'084.05	20	133'445.40	14	93'411.75	20	133'445.40	7	46'705.90
	Einw.-Zahl		pro Einwohner												
Gde.Beträge Bau OSZ (Abschr./Zins)	4'478	416'100.00	92.92	1'555	144'492.05	489	45'438.35	797	74'058.00	472	43'858.70	928	86'230.65	237	22'022.25
Total		1'664'975.00	10'587.67		595'766.10		202'859.60		283'953.00		190'785.15		296'125.65		95'485.50

Vergleichszahlen der Vorjahre

Gemeindebeiträge (exkl. Personalkosten NFV)

Kosten pro Schüler:

Budget 2017	3'822.48
Budget 2016	3'222.39
Budget 2015	3'206.84
Budget 2014	2'970.42
Budget 2013	797.22
Budget 2013	1'193.02
Budget 2012	3'681.25
Budget 2011	3'856.33
Budget 2010	3'900.00
Budget 2009	4'221.55

Durchschnitt 3'430.17

Gemeindebeiträge (nur Anteile NFV)

Kosten pro Schüler:

Budget 2017	6'672.27	bei	125 Sch.
Budget 2016	6'236.74	bei	132 Sch.
Budget 2015	6'954.17	bei	144 Sch.
Budget 2014	6'588.24	bei	153 Sch.
Budget 2013	2'245.06	bei	162 Sch.
Budget 2013	3'361.63	bei	86 Sch.

Durchschnitt 6'411.62