

FINANZBERICHT

Der Schulrat unterbreitet Ihnen die Jahresrechnung 2017 und das Budget 2018 in zusammengefasster Form.

Die detaillierte Jahresrechnung und das Budget können jederzeit auf unserer Homepage "www.schule-eichberg.ch" heruntergeladen werden.

Die wesentlichen Abweichungen werden nachfolgend erläutert.

BESTANDESRECHNUNG

	01.01.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2017
1 AKTIVEN	740'598.19	1'954'087.15	2'019'003.39	675'681.95
10 Finanzvermögen	84'116.74	1'915'100.85	1'932'093.39	67'124.20
100 Flüssige Mittel	77'819.49	1'887'630.70	1'926'196.14	39'254.05
101 Guthaben	2'937.25	9'894.85	2'537.25	10'294.85
102 Anlagen	0.00	14'275.30	0.00	14'275.30
108 Aktive Rechnungsabgrenzung	3'360.00	3'300.00	3'360.00	3'300.00
11 Verwaltungsvermögen	656'481.45	38'986.30	86'910.00	608'557.75
110 Sachgüter	656'481.45	38'986.30	86'910.00	608'557.75
2 PASSIVEN	740'598.19	1'739'501.66	1'804'417.90	675'681.95
20 Fremdkapital	740'598.19	1'739'501.66	1'804'417.90	675'681.95
200 Laufende Verpflichtungen	41'059.30	35'823.50	41'059.30	35'823.50
201 Kurzfristige Schulden	0.00	4'192.10	1'433.60	2'758.50
202 Mittel- und langfristige Schulden	695'803.89	1'693'436.06	1'758'190.00	631'049.95
208 Passive Rechnungsabgrenzung	3'735.00	6'050.00	3'735.00	6'050.00

LAUFENDE RECHNUNG

	Budget 2017		Rechnung 2017		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Bürgerschaft-Behörde-Verwaltung	217'000.00	62'240.00	211'185.80	62'064.05	226'310.00	68'450.00
10 Bürgerschaft, Geschäftsprüfung	5'960.00	0.00	5'707.95	0.00	4'420.00	0.00
12 Schulrat, Kommissionen, Schulverwaltung	211'040.00	62'240.00	205'477.85	62'064.05	221'890.00	68'450.00
2 Kindergarten und Volksschule	1'285'810.00	74'830.00	1'312'791.63	138'882.80	1'283'150.00	146'300.00
20 Kindergarten	170'300.00	0.00	176'369.28	0.00	174'290.00	0.00
21 Primarschule	805'900.00	74'830.00	817'310.50	138'882.80	814'550.00	146'300.00
27 Fördernde Massnahmen	254'260.00	0.00	280'536.89	0.00	231'170.00	0.00
29 Informatik	55'350.00	0.00	38'574.96	0.00	63'140.00	0.00
3 Schulanlässe / Freizeitgestaltung	35'150.00	9'900.00	32'540.35	11'454.55	37'230.00	10'020.00
30 Schulreisen	3'400.00	0.00	1'705.80	0.00	3'400.00	0.00
31 Sportanlässe	750.00	0.00	389.00	0.00	750.00	0.00
32 Sportwochen und Schulverlegungen	27'250.00	9'900.00	26'328.40	10'466.50	29'330.00	10'020.00
34 Besondere Veranstaltungen	3'750.00	0.00	4'117.15	988.05	3'750.00	0.00
4 Gesundheitsdienst / Diverse Betriebskosten	22'860.00	1'820.00	24'414.06	1'974.20	24'940.00	1'620.00
40 Schularztdienst	1'050.00	0.00	1'834.44	0.00	1'600.00	0.00
41 Schulzahnpflege	3'100.00	0.00	2'663.85	0.00	3'100.00	0.00
42 Schulpsychologischer Dienst	7'200.00	0.00	8'945.75	0.00	9'200.00	0.00
43 Eltern- und Erwachsenenbildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Schülertransporte	4'310.00	0.00	4'314.65	0.00	4'510.00	0.00
47 Freiwilliger Schulbetriebsaufwand	4'530.00	1'320.00	5'095.57	1'680.00	4'560.00	1'320.00
48 Übriger Betriebsaufwand	2'670.00	500.00	1'559.80	294.20	1'970.00	300.00
5 Schulanlagen	222'400.00	10'300.00	207'487.83	16'751.50	217'500.00	10'300.00
50 Betrieb und Unterhalt	184'950.00	4'800.00	194'017.98	8'029.60	203'000.00	4'800.00
51 Benützungsschädigungen und Mieten	37'450.00	5'500.00	13'469.85	8'721.90	14'500.00	5'500.00
9 Finanzen	146'960.00	1'771'090.00	173'418.07	1'730'710.64	181'410.00	1'733'850.00
90 Steuerbedarf	0.00	1'758'190.00	0.00	1'717'323.34	0.00	1'726'200.00
91 Schulgelder	54'800.00	12'900.00	83'891.45	13'387.30	93'150.00	7'650.00
95 Zinsen	5'250.00	0.00	2'616.62	0.00	1'350.00	0.00
99 Abschreibungen	86'910.00	0.00	86'910.00	0.00	86'910.00	0.00
Total	1'930'180.00	1'930'180.00	1'961'837.74	1'961'837.74	1'970'540.00	1'970'540.00
Steuerbedarf		1'758'190.00		1'717'323.34		1'726'200.00
Erträge ohne Steuerbedarf		171'990.00		244'514.40		244'340.00

Die Jahresrechnung zeigt eine Verminderung der Ausgaben gegenüber dem Budget auf. Der budgetierte Steuerbedarf von CHF 1'758'190.-- kann um CHF 40'866.66 reduziert werden. Die Rechnung schliesst dementsprechend mit einem Steuerbedarf von CHF 1'717'323.34 ab. Die Abweichungen sind nachstehend begründet.

Der Voranschlag 2018 sieht einen Steuerbedarf von CHF 1'726'200.-- vor.

Auf die Löhne wird kein Teuerungsausgleich gewährt, der ordentliche Stufenanstieg wird jedoch ausgerichtet.

Weitere Details sind nachstehend aufgeführt.

INVESTITIONSRECHNUNG

	Budget 2017		Rechnung 2017		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUSGABEN	50'000.00		38'986.30		0.00	
22 Unterricht						
-	0.00		0.00		0.00	
50 Sachgüter						
50.5032 Erneuerung WC-Anlagen Schulhaus	50'000.00		38'986.30		0.00	
EINNAHMEN		50'000.00		38'986.30		0.00
50 Aktivierungen						
50.6900 Aktivierte Ausgaben		50'000.00		38'986.30		0.00

ABSCHREIBUNGSPLAN 2017

		Saldo 31.12.2017	Tilgung 2018
1101 Neubau Kindergarten	2008-2027	340'000.00	34'000.00
1102 Umbau Wohnung / Schulzimmer	2001-2020	27'450.00	9'150.00
1103 Allwetterplatz	2005-2024	62'300.00	8'900.00
1104 Innensanierung Schulhaus	2008-2027	54'600.00	5'460.00
1105 Aussensanierung Schulhaus	2008-2027	65'900.00	9'400.00
1108 Aussenspielplatz	2016-2020	29'321.45	10'000.00
1109 WC-Anlagen Schulhaus	2017-2021	28'986.30	10'000.00
Total		608'557.75	86'910.00

INVENTARVERZEICHNIS DER LIEGENSCHAFTEN

	Schätzung	Grundstück	Verkehrswert	Neuwert	Zeitwert
Schulhausanlage (inkl. Mehrzweckhalle)	16.03.2011	335	4'010'000.00		
Versicherungsnummer 254 Schulhaus			inkl.	2'804'000.00	2'243'000.00
Versicherungsnummer 537 Mehrzweckhalle			inkl.	5'014'000.00	4'111'000.00
				4'010'000.00	7'818'000.00
				7'818'000.00	6'354'000.00
Kindergartenanlage	01.07.2009	656	581'000.00		
Versicherungsnummer 508 Gartenhaus			inkl.	17'000.00	11'000.00
Versicherungsnummer 1034 Kindergarten			inkl.	559'000.00	559'000.00
				581'000.00	576'000.00
				581'000.00	570'000.00

Finanzplan 2017-2021

	2018	2019	2020	2021	2022
1 Bürgerschaft-Behörde-Verwaltung	157'900.00	161'000.00	164'200.00	167'600.00	171'000.00
2 Kindergarten und Volksschule	1'136'900.00	1'159'700.00	1'183'000.00	1'206'800.00	1'231'000.00
3 Schulanlässe Freizeitgestaltung	27'200.00	27'800.00	28'400.00	28'900.00	29'500.00
4 Gesundheitsdienst Diverse Betriebskosten	23'300.00	23'900.00	24'300.00	24'700.00	25'300.00
5 Schulanlagen	207'200.00	211'300.00	215'600.00	219'900.00	224'400.00
9 Finanzen	173'800.00	177'200.00	180'800.00	184'500.00	188'200.00
Finanzbedarf polit. Gemeinde	1'726'300.00	1'760'900.00	1'796'300.00	1'832'400.00	1'869'400.00

Die Finanzplanung soll die Entwicklung der Zukunft aufzeigen. Der vorstehenden Tabelle kann entnommen werden, dass der Schulrat für die nächsten fünf Jahre beim Finanzbedarf vorerst einem leichten aber stetigen Aufwandanstieg rechnen muss. In der Planungsphase ist mit einer Teuerung und dem ordentlichen Stufenanstieg des Personalaufwandes von jeweils 1.0% und des Sachaufwandes von jeweils 1.0% gerechnet.

Nicht berücksichtigt sind die unbekannteren Faktoren wie möglicher Bevölkerungswachstum infolge von Bautätigkeit.

Gruppe	Begründung	Betrag in CHF	
		ca.-Beträge	
		Mehraufwand	Mehrertrag
		Minderertrag	Minderaufwand
10.3090	GPK - Keine Kursbesuche		2'500.00
20.3027	KG - Nicht vorhersehbare Stellvertretungen wegen Ausfällen	4'852.15	
21.3020	Schule - Mehr Lektionen als beim Zeitpunkt der Budgetierung bekannt	10'057.35	
21.3027	Schule - Nicht vorhersehbare Stellvertretungen wegen Ausfällen	10'012.20	
21.3090	Schule - Minderaufwand beim budgetierten übrigen Personalaufwand/Weiterbildung		2'538.35
21.3110	Schule - Minderaufwand bei den budgetierten Anschaffungen		3'912.25
21.4360	Schule - Krankentaggelder		53'148.35
21.4362	Schule - Weniger Rückerstattung von Kinderzulagen (Wegzug Lehrkraft)	3'600.00	
21.4520	Schule - Zusätzliche Schulstunden in Hinterforst (ab August) - zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt		13'534.70
27.3021	Förderung - Logopädie - Mehr Lektionen als beim Zeitpunkt der Budgetierung bekannt (Stundenplanung)	15'349.25	
27.3022	Förderung - Psychomotorik - Mehr Lektionen als beim Zeitpunkt der Budgetierung bekannt (Stundenplanung)	12'250.00	
27.3024	Förderung - Heilpädagogik - Weniger Lektionen als beim Zeitpunkt der Budgetierung bekannt (Stundenplanung)		4'825.25
27.3040	Förderung - Beiträge Pensionskasse - Stundenzahl zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt	2'557.30	
29.3110	Informatik - Minderaufwand (Bedürfnis/Kosten/Angebote werden im Zeitpunkt der Umsetzung laufend angepasst)		8'807.70
29.3180	Informatik - Minderaufwand (Bedürfnis/Kosten/Angebote werden im Zeitpunkt der Umsetzung laufend angepasst)		6'362.40
50.3027	Schulanlagen - Stellvertretungen (Unfallbedingt)	4'531.60	
50.3123	Schulanlagen - Heizöl, Gas (Weniger Verbrauch; tiefe Preise)		2'576.80
50.3140	Schulanlagen - Baulicher Unterhalt - Unvorhersehbare Reparaturen an der Schulanlage	5'383.70	
50.4360	Schulanlagen - Krankentaggelder		3'229.60
51.3150	MZH - Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge - Unterhalt - Audioanlage samt Zubehör (Bedürfnis/Kosten/Angebote werden im Zeitpunkt der Umsetzung laufend angepasst)		24'867.65
51.4520	MZH - Rückerstattungen Gemeinde - Beteiligung an Audioanlage samt Zubehör		2'851.90
90.4450	Steuerbedarf - Jahresgewinn 2017	40'866.66	
91.3528	Heim Oberfeld - Sonderschulbeitrag für ein Kind - zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt	27'000.00	
95.3220	Schuldenoptimierung		2'630.60

Der Schulrat zeigt mit nachstehender Liste die wichtigsten neuen und wiederkehrenden Ausgaben auf, damit der Bürgerschaft die Antragstellung zu einzelnen Posten des Voranschlages möglich ist. Die Bürgerschaft beschliesst mit dem Voranschlag über neue und wiederkehrende Ausgaben.

Gruppe	Begründung	Betrag in CHF		
		Aufwand	Ertrag	
10	Buchprüfung Kanton	alle 2-3 Jahre, letztmals 2016	0.00	
12	Entschädigung Behörde	Analog System Gemeinderat	Personal	
	Lohn Verwaltung	Empfehlungen Schulgemeindeverband	Personal	
	Lohn Schulleitung	Inkl. Lohnanteil Hinterforst	Personal	
	Zusätzliche Entlastungsstunden Schulleitung	Sekretariat	Personal	
	Stufenanstieg	gemäss Beschluss Kantonsrat	Personal	
	Teuerungszulage	keine	Personal	
	Sozialversicherungsbeiträge (AHV, ALV, PK usw.)	aufgrund der Lohnsummen	Personal	
	Schulleitung	CAS Weiterbildung (inkl. Anteil Hinterforst)	6'700.00	
	Schulverwaltung	Belegelesegerät und Informatik	2'800.00	
	Repräsentationsspesen...	Veloprüfung, Neujahrsapéro, Anlass mit PS H'forst	3'150.00	
	Schulleitung	CAS Weiterbildung (Anteil Hinterforst)		3'600.00
	Rückerstattung Lohnanteil Hinterforst			63'950.00
20	Löhne Kindergarten	Empfehlungen Schulgemeindeverband	Personal	
	Stufenanstieg	gemäss Beschluss Kantonsrat	Personal	
	Teuerungszulage	keine	Personal	
	Treueprämie / Bildungsurlaub		0.00	
	Stellvertretungen		0.00	
	Sozialversicherungsbeiträge (AHV, ALV, PK usw.)	aufgrund der Lohnsummen	Personal	
21	Löhne Schule	Empfehlungen Schulgemeindeverband	Personal	
	Stufenanstieg	gemäss Beschluss Kantonsrat	Personal	
	Teuerungszulage	keine	Personal	
	Treueprämie / Bildungsurlaub		770.00	
	Stellvertretungen	Krankheitsbedingter Ausfall	75'600.00	
	Sozialversicherungsbeiträge (AHV, ALV, PK usw.)	aufgrund der Lohnsummen	Personal	
	Weiterbildung	CAS Fördern in Sprache und Mathe	5'300.00	
	Weiterbildung	Adl Schulform	4'500.00	
	Weiterbildung	Team	9'000.00	
	Lehrmittel, Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	Aufgrund der Schülerzahlen	17'720.00	
	Anschaffungen	25 Schülerstühle	4'000.00	
	Anschaffungen	Lehrerpult / Lehrerstuhl	3'900.00	
	Anschaffungen	Gestell	3'100.00	
	Grundkurs Musikschule		10'000.00	
	Rückerstattungen	Versicherung Personal		52'750.00
	Rückerstattungen	Kinderzulagen		7'200.00
	Rückerstattungen	Lohnanteil Hinterforst		86'350.00
27	Logopädie		53'000.00	
	Ergotherapie/Psychomotorik...		18'000.00	
	Löhne Förderunterricht	Empfehlungen Schulgemeindeverband	Personal	
	Stufenanstieg	gemäss Beschluss Kantonsrat	Personal	
	Teuerungszulage	keine	Personal	
	Treueprämie / Bildungsurlaub		0.00	
	Stellvertretungen		0.00	
	Sozialversicherungsbeiträge (AHV, ALV, PK usw.)	aufgrund der Lohnsummen	Personal	
29	Löhne Informatik	Empfehlungen Schulgemeindeverband	Personal	
	Stufenanstieg	gemäss Beschluss Kantonsrat	Personal	
	Teuerungszulage	keine	Personal	
	Treueprämie / Bildungsurlaub		0.00	
	Stellvertretungen		0.00	
	Sozialversicherungsbeiträge (AHV, ALV, PK usw.)	aufgrund der Lohnsummen	Personal	
	Verbrauchsmaterial	Tinte, Toner...	2'500.00	
	Anschaffungen	Beamer/Visualisierer	3'750.00	
	Anschaffungen	Elektronische Wandtafel	11'650.00	
	Anschaffungen	2 Ersatzgeräte (PC)	3'050.00	
	Anschaffungen	Notstromüberbrückung	1'250.00	
	Unterhalt	Softwarelizenzen	2'960.00	
	Dienstleistungen	Anschlussgebühren, Host, Support...	32'400.00	
30	Schulreisen		3'400.00	
31	-		0.00	
32	Skilager, Sportwoche, Sommerlager		29'330.00	
	Elternbeiträge			8'120.00
	Beiträge J+S			1'900.00
34	Spezielle Veranstaltungen (Theater, Umzug, Schlussfeier etc.)		3'750.00	

40	-	-	
41	Untersuche Schulzahnarzt		2'500.00
42	Schulpsychologischer Dienst		9'000.00
45	Transportkosten GESA		4'400.00
47	Hausaufgabenhilfe		4'200.00
	Teilnehmerbeiträge Hausaufgabenhilfe		1'320.00
48	-		0.00
50	Stufenanstieg Löhne	Personal	
	Teuerungszulage	keine	Personal
	Sozialversicherungsbeiträge (AHV, ALV, PK usw.)	aufgrund der Lohnsummen	Personal
	Strom / Wasser / Abwasser		14'200.00
	Heizöl / Gas		13'500.00
	Reinigungsmaterial gesamte Anlage		7'000.00
	Servicekosten Maschinen, Geräte, Heizung		2'300.00
	Ersatz defekte Spielgeräte Umgebung		14'200.00
	Versicherungen		6'050.00
	Expertise	Neuvermessung Schulanlage	6'000.00
	Rückerstattungen	Kinderzulagen	4'800.00
51	Revision Turngeräte		7'000.00
	Eintritte Badi		3'500.00
	Benutzungsschädigungen für MZH		5'500.00
90	Steuerbedarf		1'726'200.00
91	Kleinklasse		7'150.00
	Musikschule		50'000.00
	Sonderschulen		36'000.00
	Schulgelder aus Hinterforst		7'650.00
95	Darlehenszins		1'300.00
97	-		-
99	Abschreibungen		86'910.00