

Schule untere Emme



Budget 2019



Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	2
Rechnungslegungsgrundsätze	
Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	2
Erläuterungen	2 - 3
Ergebnis	4 - 5
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	6
Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	7 - 12
Erfolgsrechnung nach Funktionen	13
Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen	14 - 18
Investitionsrechnung	19
Antrag des Verbandsrates	20
Genehmigung Budget (nach Abgeordnetenversammlung)	21

0 Auf einen Blick

Das Budget 2019 rechnet mit CHF 10'694'350.00 Aufwand und CHF 10'694'350.00 Ertrag und schliesst somit ausgeglichen ab.

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich für das Budget 2019 auf CHF 10'275'650.00. Sie entsprechen dem Defizit und führen somit zu einem ausgeglichenen Budget. Nachfolgend die Aufteilung der Beiträge auf die Verbandsgemeinden.

Verbandsgemeinde	Beitrag an Aufwandüberschuss
Bätterkinden	CHF 3'724'934.80
Utzenstorf	CHF 5'096'949.10
Wiler	CHF 1'126'813.50
Zielebach	CHF 326'952.60

1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG) erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Bestehendes Verwaltungsvermögen

(Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 51'341.95
wird innert 8 Jahren

d.h. am dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 12.5 %
oder CHF 6'418.00

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Verbandsrat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Erfolgsrechnung

2.1.1 Erläuterungen zum Personalaufwand

Gegenüber dem Budget 2018 nimmt der Personalaufwand um rund 5.8 %, oder CHF 33'270.00 zu.

2.1.2 Erläuterungen zum Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 122'660.00 zu. Mit der Erarbeitung des ICT-Konzeptes wurden die jährlichen Ausgaben für den Unterhalt der Hardware definiert. Die Kosten steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 35'000.00. An allen Standorten werden die Räume für Textiles Gestalten mit insgesamt 7 Beamer-Installationen ausgestattet, was Kosten von CHF 22'000.00 verursacht. Aufgrund höherer Schülerzahlen steigen die Kosten für Lehrmittel und Exkursionen, Schulreisen und Lager.

2.1.3 Erläuterungen zum Abschreibungsaufwand

Die Investitionen werden nach Inbetriebnahme gemäss den Abschreibungssätzen des HRM2 abgeschrieben. Der Abschreibungsbedarf nimmt durch die geplanten Investitionen im ICT-Bereich um CHF 23'100.00 zu. Anschaffungen im Bereich Informatik haben eine kurze Lebensdauer von 5 Jahren, weshalb der jährliche Abschreibungsbedarf hoch ist.

2.1.4 Erläuterungen zur Entschädigungen an Gemeinwesen

Die Anteile an die Lehrerbesoldung nehmen um CHF 341'400 zu. Die Kosten wurden mit dem Kalkulationstool der Erziehungsdirektion berechnet. Als Grundlage dienten die Schülerzahlen der Schuljahr 2018/19 und 2019/20 sowie die Anzahl Vollzeiteinheiten aufgrund der Pensenplanung 2018/19. Mit Einführung des «Lehrplanes 21» von der ersten bis zur siebten Klasse wurde die Anzahl Lektionen pro Klasse erhöht, was zur Kostensteigerung beiträgt.

Die Entschädigungen an Gemeinden enthalten die Schulgelder an Gymnasien und Schulen ausserhalb des Verbandes.

2.1.5 Erläuterungen zu Schul- und Kursgelder

In dieser Position sind die Elternbeiträge an Betreuung und Verpflegung in der Tagesschule enthalten. Aufgrund des Angebotes und höherer Schülerzahlen wird mit einer Zunahme der Kinder in der Tagesschule gerechnet.

2.1.6 Erläuterungen zu Entschädigungen von Gemeinwesen

Die Entschädigungen von Gemeinwesen zeigen zusammengefasst die Gemeindebeiträge der Verbandsgemeinden zur Deckung der Verbandsaufwendungen.

2.1.7 Erläuterungen zu Beiträgen von Gemeinwesen und Dritten

An die Kosten der Tagesschulangebote leistet der Kanton Beiträge in der Höhe von CHF 10.39 pro Betreuungsstunde abzüglich Elternbeiträge. Der errechnete Betrag von CHF 185'100.00 ergibt sich aus den angenommenen Betreuungsstunden in den geplanten Tagesschulangeboten.

2.2 Investitionen

Im Jahr 2019 sind Investitionen in die Erneuerung der Hardware von CHF 129'000.00 gemäss dem beschlossenen Kredit der Abgeordnetenversammlung geplant.

Für die Inbetriebnahme der 2 Schulzimmer im Schulhaus Zielebach sind CHF 50'000.00 im Investitionsbudget eingestellt.

Gesamter Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	10'694'250.00	10'184'720.00	9'703'370.90
Betrieblicher Ertrag	10'694'350.00	10'184'920.00	9'703'408.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	100.00	200.00	37.30
Finanzaufwand	100.00	200.00	37.30
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-100.00	-200.00	-37.30
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	179'000.00	200'000.00	190'410.25
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-179'000.00	-200'000.00	-190'410.25

Gesamter Haushalt

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Finanzierungsergebnis			
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'600.00	96'500.00	58'608.25
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	119'600.00	96'500.00	58'608.25
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-179'000.00	-200'000.00	-190'410.25
Finanzierungsergebnis	-59'400.00	-103'500.00	-131'802.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	10'694'350.00	10'694'350.00	10'184'920.00	10'184'920.00	9'703'408.20	9'703'408.20
3	Aufwand	10'694'350.00		10'184'920.00		9'703'408.20	
30	Personalaufwand	610'070.00		576'800.00		549'802.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'134'380.00		4'011'720.00		3'761'545.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'600.00		96'500.00		58'608.25	
34	Finanzaufwand	100.00		200.00		37.30	
36	Transferaufwand	5'830'200.00		5'499'700.00		5'333'414.40	
4	Ertrag		10'694'350.00		10'184'920.00		9'703'408.20
42	Entgelte		233'400.00		191'040.00		162'073.75
46	Transferertrag		10'460'950.00		9'993'880.00		9'541'334.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	10'694'350.00	10'694'350.00	10'184'920.00	10'184'920.00	9'703'408.20	9'703'408.20
3	Aufwand	10'694'350.00		10'184'920.00		9'703'408.20	
30	Personalaufwand	610'070.00		576'800.00		549'802.70	
300	Behörden und Kommissionen	35'000.00		34'350.00		30'380.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	35'000.00		34'350.00		30'380.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	35'000.00		34'350.00		30'380.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'500.00		151'500.00		158'692.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'500.00		151'500.00		158'692.25	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	167'500.00		151'500.00		158'692.25	
302	Löhne der Lehrkräfte	287'200.00		276'100.00		250'478.90	
3020	Löhne der Lehrkräfte	287'200.00		276'100.00		250'478.90	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	278'000.00		266'900.00		254'447.10	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	9'200.00		9'200.00		8'971.70	
3020.09	Versicherungstaggelder					-12'939.90	
305	Arbeitgeberbeiträge	72'400.00		67'850.00		62'239.70	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	32'100.00		31'000.00		26'076.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	32'100.00		31'000.00		26'076.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'900.00		25'200.00		26'086.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'900.00		25'200.00		26'086.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'250.00		981.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'400.00		1'250.00		981.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		8'500.00		7'380.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		8'500.00		7'380.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'700.00		1'900.00		1'714.65	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	3'700.00		1'900.00		1'714.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	47'970.00		47'000.00		48'011.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'900.00		29'900.00		30'828.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	29'900.00		29'900.00		30'828.70	
3091	Personalwerbung	500.00		500.00		270.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		270.00	
3099	Übriger Personalaufwand	17'570.00		16'600.00		16'913.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	17'570.00		16'600.00		16'913.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'134'380.00		4'011'720.00		3'761'545.55	
310	Material- und Warenaufwand	514'300.00		500'570.00		457'745.70	
3100	Büromaterial	26'700.00		33'750.00		21'337.70	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	26'700.00		33'750.00		21'337.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'550.00		1'750.00		1'646.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'300.00		1'282.50	
3101.02	Elternanlässe	550.00		450.00		364.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	20'600.00		18'000.00		7'421.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'600.00		18'000.00		7'421.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	24'500.00		23'400.00		23'103.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'200.00		6'800.00		6'908.50	
3103.02	Bücher, Medien	17'300.00		16'600.00		16'194.95	
3104	Lehrmittel	334'900.00		327'350.00		325'567.50	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	334'900.00		327'350.00		325'567.50	
3105	Lebensmittel	103'600.00		94'870.00		78'416.85	
3105.01	Lebensmittel	103'600.00		94'870.00		78'416.85	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'450.00		1'450.00		252.45	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'450.00		1'450.00		252.45	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	148'430.00		111'600.00		86'866.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	109'730.00		81'900.00		60'087.40	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	109'730.00		81'900.00		60'087.40	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		200.00		15.00	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00		15.00	
3113	Hardware	24'300.00		15'300.00		15'209.80	
3113.01	Anschaffung Hardware	24'300.00		15'300.00		15'209.80	
3118	Immateriellen Anlagen	14'200.00		14'200.00		11'554.50	
3118.01	Anschaffung Software	14'200.00		14'200.00		11'554.50	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	5'000.00		4'700.00		4'881.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	5'000.00		4'700.00		4'881.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	5'000.00		4'700.00		4'881.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	200'350.00		186'710.00		202'709.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	116'600.00		110'910.00		105'166.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	114'400.00		108'760.00		104'408.80	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'200.00		2'150.00		757.40	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter					5'177.15	
3131.01	Projektierungskosten					5'177.15	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	43'000.00		37'600.00		66'588.60	
3132.01	Honorare	33'000.00		32'600.00		34'156.20	
3132.02	Honorare Projekte	10'000.00		5'000.00		32'432.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	25'750.00		25'200.00		13'223.65	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	25'750.00		25'200.00		13'223.65	
3134	Sachversicherungsprämien	15'000.00		13'000.00		12'553.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'000.00		13'000.00		12'553.45	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	118'500.00		68'740.00		39'898.30	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	47'200.00		35'640.00		30'453.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	47'200.00		35'640.00		30'453.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	65'200.00		30'200.00		4'885.60	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	65'200.00		30'200.00		4'885.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'100.00		2'900.00		4'558.80	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	6'100.00		2'900.00		4'558.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	2'985'600.00		2'981'600.00		2'818'686.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'967'800.00		2'966'700.00		2'791'985.00	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	2'967'800.00		2'966'700.00		2'791'985.00	
3162	Raten für operatives Leasing	17'800.00		14'900.00		26'701.60	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	17'800.00		14'900.00		26'701.60	
317	Spesenentschädigungen	160'700.00		156'300.00		146'220.85	
3170	Reisekosten und Spesen	7'100.00		6'050.00		2'761.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'100.00		6'050.00		2'761.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	153'600.00		150'250.00		143'459.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	153'600.00		150'250.00		143'459.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					3'167.10	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3'167.10	
3181.01	Forderungsverluste					3'167.10	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'370.05	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'370.05	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		1'370.05	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'600.00		96'500.00		58'608.25	
330	Sachanlagen VV	11'400.00		6'400.00		6'418.00	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	11'400.00		6'400.00		6'418.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	5'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'418.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	108'200.00		90'100.00		52'190.25	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	108'200.00		90'100.00		52'190.25	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	108'200.00		90'100.00		52'190.25	
34	Finanzaufwand	100.00		200.00		37.30	
340	Zinsaufwand	100.00		200.00		37.30	
3409	Übrige Passivzinsen	100.00		200.00		37.30	
3409.01	Übrige Passivzinse	100.00		200.00		37.30	
36	Transferaufwand	5'830'200.00		5'499'700.00		5'333'414.40	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'830'200.00		5'499'700.00		5'333'414.40	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	5'601'800.00		5'260'400.00		5'099'734.50	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	5'601'800.00		5'260'400.00		5'099'734.50	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	228'400.00		239'300.00		233'679.90	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	228'400.00		239'300.00		233'679.90	
4	Ertrag		10'694'350.00		10'184'920.00		9'703'408.20
42	Entgelte		233'400.00		191'040.00		162'073.75
423	Schul- und Kursgelder		218'400.00		181'040.00		146'029.35
4230	Schulgelder		218'400.00		181'040.00		146'029.35
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		151'800.00		127'260.00		100'321.55
4230.02	Elterbeiträge Mahlzeiten		66'600.00		53'780.00		45'707.80
426	Rückererstattungen		15'000.00		10'000.00		16'044.40
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		10'000.00		16'044.40
4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		10'000.00		16'044.40
46	Transferertrag		10'460'950.00		9'993'880.00		9'541'334.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'275'650.00		9'783'490.00		9'381'966.25
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		10'275'650.00		9'783'490.00		9'381'966.25
4612.01	Gemeindebeiträge		10'275'650.00		9'783'490.00		9'381'966.25
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		185'100.00		210'240.00		159'150.95
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		185'100.00		210'240.00		159'150.95
4631.01	Kantonsbeitrag		185'100.00		210'240.00		159'150.95
469	Übriger Transferertrag		200.00		150.00		217.25
4699	Rückverteilungen		200.00		150.00		217.25
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		150.00		217.25

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	10'694'350.00	10'694'350.00	10'184'920.00	10'184'920.00	9'703'408.20	9'703'408.20
2	Bildung Nettoertrag	10'645'650.00 48'700.00	10'694'350.00	10'141'820.00 43'100.00	10'184'920.00	9'664'320.40 39'087.80	9'703'408.20
4	Gesundheit Nettoaufwand	48'700.00	48'700.00	43'100.00	43'100.00	39'087.80	39'087.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	10'694'350.00	10'694'350.00	10'184'920.00	10'184'920.00	9'703'408.20	9'703'408.20
2	Bildung	10'645'650.00	10'694'350.00	10'141'820.00	10'184'920.00	9'664'320.40	9'703'408.20
	Nettoertrag	48'700.00		43'100.00		39'087.80	
21	Obligatorische Schule	10'521'600.00	418'700.00	10'032'620.00	401'430.00	9'530'930.80	326'401.95
	Nettoaufwand		10'102'900.00		9'631'190.00		9'204'528.85
211	Eingangsstufe	743'300.00		671'600.00		656'399.50	
	Nettoaufwand		743'300.00		671'600.00		656'399.50
2110	Kindergarten	743'300.00		671'600.00		656'399.50	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	743'300.00		671'600.00		656'399.50	
212	Primarstufe	3'046'000.00		2'858'400.00		2'799'352.00	
	Nettoaufwand		3'046'000.00		2'858'400.00		2'799'352.00
2120	Primarstufe	3'046'000.00		2'858'400.00		2'799'352.00	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'046'000.00		2'858'400.00		2'799'352.00	
213	Oberstufe	1'843'350.00		1'759'050.00		1'665'892.15	
	Nettoaufwand		1'843'350.00		1'759'050.00		1'665'892.15
2130	Sekundarstufe I	1'843'350.00		1'759'050.00		1'665'892.15	
3105.01	Lebensmittel	29'400.00		27'200.00		21'688.60	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'450.00		1'450.00		220.55	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'812'500.00		1'730'400.00		1'643'983.00	
218	Tagesbetreuung	453'050.00	403'500.00	432'770.00	391'280.00	330'304.35	305'180.30
	Nettoaufwand		49'550.00		41'490.00		25'124.05
2180	Tagesbetreuung	453'050.00	403'500.00	432'770.00	391'280.00	330'304.35	305'180.30
3020.01	Löhne Lehrpersonen	263'200.00		252'100.00		240'214.55	
3020.09	Versicherungstaggelder					-12'939.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'500.00		18'200.00		14'257.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'600.00		7'400.00		8'112.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		500.00		414.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		4'600.00		4'007.60	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	2'800.00		1'400.00		1'217.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'000.00		320.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		270.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	900.00		700.00		986.70	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	800.00		1'200.00		654.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		800.00		874.25	
3101.02	Elternanlässe	550.00		450.00		364.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		124.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		109.50	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	1'800.00		1'500.00		1'624.60	
3105.01	Lebensmittel	74'200.00		67'670.00		56'728.25	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	3'000.00		5'500.00		2'017.45	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00		15.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	5'000.00		4'700.00		4'881.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		2'601.05	
3130.05	Mitgliederbeiträge	300.00		250.00		246.40	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	61'000.00		59'600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		35.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300.00		300.00			
3181.01	Forderungsverluste					3'167.10	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		151'800.00		127'260.00		100'321.55
4230.02	Elterbeiträge Mahlzeiten		66'600.00		53'780.00		45'707.80
4631.01	Kantonsbeitrag		185'100.00		210'240.00		159'150.95
219	Obligatorische Schule	4'435'900.00	15'200.00	4'310'800.00	10'150.00	4'078'982.80	21'221.65
	Nettoaufwand		4'420'700.00		4'300'650.00		4'057'761.15
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	4'321'700.00	15'200.00	4'203'640.00	10'150.00	3'975'907.05	21'221.65
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	147'200.00		136'200.00		148'522.20	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	6'900.00		6'900.00		4'996.10	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	9'200.00		9'200.00		8'971.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'900.00		9'550.00		9'599.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'300.00		17'800.00		17'974.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500.00		500.00		488.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'700.00		2'748.30	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	900.00		500.00		497.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	24'900.00		24'900.00		29'522.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand	16'670.00		15'900.00		15'926.45	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	23'900.00		30'550.00		19'128.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	19'400.00		16'800.00		6'410.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'900.00		6'500.00		6'799.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	333'100.00		325'850.00		323'942.90	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand					31.90	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	106'730.00		76'400.00		58'069.95	
3113.01	Anschaffung Hardware	24'300.00		15'300.00		15'209.80	
3118.01	Anschaffung Software	14'200.00		14'200.00		9'958.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'100.00		23'200.00		21'682.60	
3130.05	Mitgliederbeiträge	1'700.00		1'700.00		311.00	
3131.01	Projektierungskosten					5'177.15	
3132.01	Honorare	2'500.00		2'500.00		1'758.20	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	23'100.00		21'400.00		11'417.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'000.00		13'000.00		12'553.45	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	47'200.00		35'640.00		30'453.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	65'200.00		30'200.00		4'885.60	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	2'906'800.00		2'907'100.00		2'791'985.00	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	17'800.00		14'900.00		26'701.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'700.00		5'000.00		2'197.85	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	153'300.00		149'950.00		143'459.20	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		1'370.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	5'000.00					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'418.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	108'200.00		90'100.00		52'190.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	173'400.00		191'300.00		184'548.05	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		10'000.00		16'044.40
4612.01	Gemeindebeiträge						4'960.00
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		150.00		217.25
2192	Schulbibliothek	17'300.00		16'600.00		16'194.95	
3103.02	Bücher, Medien	17'300.00		16'600.00		16'194.95	
2194	Freiwilliger Schulsport	8'300.00		8'600.00		9'460.30	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	7'900.00		7'900.00		9'236.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200.00		500.00		164.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		50.00		13.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		150.00		46.20	
2195	Schülertransporte	88'600.00		81'960.00		77'420.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	88'600.00		81'960.00		77'420.50	
29	Übriges Bildungswesen	124'050.00	10'275'650.00	109'200.00	9'783'490.00	133'389.60	9'377'006.25
	Nettoertrag	10'151'600.00		9'674'290.00		9'243'616.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
291	Verwaltung	124'050.00	10'275'650.00	109'200.00	9'783'490.00	133'389.60	9'377'006.25
	Nettoertrag	10'151'600.00		9'674'290.00		9'243'616.65	
2910	Verwaltung	124'050.00	10'275'650.00	109'200.00	9'783'490.00	133'389.60	9'377'006.25
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	35'000.00		34'350.00		30'380.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'700.00		1'850.00		1'616.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		46.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		454.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00		2'000.00		986.40	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	2'000.00		2'000.00		1'555.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		886.10	
3118.01	Anschaffung Software					1'596.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		2'100.00		2'704.65	
3130.05	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare	4'500.00		4'500.00		4'469.05	
3132.02	Honorare Projekte	10'000.00		5'000.00		32'432.40	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	2'650.00		3'800.00		1'806.20	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	6'100.00		2'900.00		4'558.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		700.00		528.00	
3409.01	Übrige Passivzinse	100.00		200.00		37.30	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	55'000.00		48'000.00		49'131.85	
4612.01	Gemeindebeiträge		10'275'650.00		9'783'490.00		9'377'006.25
4	Gesundheit	48'700.00		43'100.00		39'087.80	
	Nettoaufwand		48'700.00		43'100.00		39'087.80
43	Gesundheit	48'700.00		43'100.00		39'087.80	
	Nettoaufwand		48'700.00		43'100.00		39'087.80
433	Schulgesundheitsdienst	48'700.00		43'100.00		39'087.80	
	Nettoaufwand		48'700.00		43'100.00		39'087.80
4330	Schulgesundheitsdienst	16'200.00		12'700.00		6'090.10	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'800.00		10'800.00		5'870.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		700.00		163.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		50.00		10.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		500.00		45.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		150.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331	Schulzahnpflege	32'500.00		30'400.00		32'997.70	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00		4'500.00		4'300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		200.00		275.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		50.00		7.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		50.00		77.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00				408.25	
3132.01	Honorare	26'000.00		25'600.00		27'928.95	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	179'000.00		200'000.00	200'000.00	190'410.25	190'410.25
	Zunahme der Nettoinvestitionen		179'000.00				
2	Bildung	179'000.00		200'000.00		190'410.25	
	Nettoaussgaben		179'000.00		200'000.00		190'410.25
21	Obligatorische Schule	179'000.00		200'000.00		190'410.25	
	Nettoaussgaben		179'000.00		200'000.00		190'410.25
219	Obligatorische Schule	179'000.00		200'000.00		190'410.25	
2190	Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung	179'000.00		200'000.00		190'410.25	
5060.01	Mobilier Schule Zielebach	50'000.00					
5200.03	ICT-Infrastruktur Erneuerung 2017					190'410.25	
5200.04	Hardware-Erneuerung 2018-2020	129'000.00		200'000.00			
9	Finanzen und Steuern				200'000.00		190'410.25
	Nettoeinnahmen			200'000.00		190'410.25	
	Nettoeinnahmen			200'000.00		190'410.25	
99	Nicht aufgeteilte Posten				200'000.00		190'410.25
999	Abschluss				200'000.00		190'410.25
9990	Abschluss				200'000.00		190'410.25
6900.01	Aktivierte Ausgaben				200'000.00		190'410.25

Antrag des Verbandsrates

Genehmigung Budget 2019 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 10'694'350.00	CHF 418'700.00
Gemeindebeiträge		CHF 10'275'650.00

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Utzenstorf, 20. September 2018



Astrid Strahm
Präsidentin



Tobias Schmid
Geschäftsführer



Magdalena Bärtschi
Abteilung Finanzen