

# Schule untere Emme



**Budget 2020**



## 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
Abrechnungsgrundlagen	20 - 24
Antrag des Verbandsrates	25
Genehmigung Budget (nach Abgeordnetenversammlung)	

## 0 Auf einen Blick

Das Budget 2020 rechnet mit CHF 10'838'050.00 Aufwand und CHF 10'838'050.00 Ertrag und schliesst somit ausgeglichen ab.

Die Beiträge der Verbandsgemeinden belaufen sich für das Budget 2020 auf CHF 10'316'150.00. 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 3'702'650.75
Utzenstorf	CHF 5'048'599.85
Wiler	CHF 1'240'996.80
Zielebach	CHF 323'902.60

## 1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2020 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. ab 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 2019 steigt der Personalaufwand um CHF 190'980.00. Die Betreuungsstunden in den Tagesschulangeboten nehmen aufgrund der vermehrten Nachfrage zu. In den Berechnungen bereits enthalten sind die beantragte neue Stelle für die Wartung der ICT sowie die Anpassungen auf das geplante neue Personalreglement.

#### 2.1.2 Erläuterungen zum Sachaufwand

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2019 um CHF 150'920.00 zu.

Die im Leasing beschafften Laptops für Schüler wirken sich im Sachaufwand aus. Diese Kosten fallen jährlich an und werden sich ab dem Jahr 2021 stabilisieren, da ab diesem Jahr alle Schüler der 7. bis 9. Klassen mit Laptops ausgerüstet sein werden. Eine weitere Kostensteigerung auf das Jahr 2020 wird im EDV-Bereich für die Anschaffung von Lizenzen erwartet. Die Lizenzkosten werden zukünftig in einem Turnus von 3, 2 oder 1 Jahr wieder anfallen. Für die externe Wartung der ICT, Unterstützung für die interne Stelle und deren Stellvertretung, wurden CHF 50'000.00 im Budget 2020 eingeplant. Zusätzlich fallen Mehrkosten an für neue Lehrmittel, welche aufgrund des Lehrplanes 21 angeschafft werden müssen.

Im Budget 2020 eingestellt sind CHF 16'700.00 Kostenanteile für Transporte der Schüler, welche ein Gymnasium besuchen. Diesen Kosten sind die Abonnementskosten der Strecken Bätterkinden/Utzenstorf/Wiler nach Bern oder Burgdorf zugrunde gelegt.

Der Mietaufwand Schulliegenschaften berechnet sich nach Anzahl Schüler an den jeweiligen Standorten.

#### 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 zu. Anschaffungen im Bereich Informatik haben eine kurze Lebensdauer von 5 Jahren, weshalb der jährliche Abschreibungsbedarf hoch ist.

#### 2.1.4 Erläuterungen zu Entschädigungen an Gemeinwesen

Die Anteile an die Lehrerbesoldung wurden mit dem Kalkulationstool der Erziehungsdirektion berechnet. Als Grundlage dienten die Schülerzahlen der Schuljahre 2019/20 und 2020/21 sowie die Anzahl Vollzeiteinheiten aufgrund der Pensenplanung 2019/20.

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.

In diesem Betrag enthalten sind CHF 8'800.00 an Schulgeldern, welche wir Gemeinden ausserhalb des Schulverbandes für den Besuch der Schule untere Emme in Rechnung stellen können.

#### 2.1.7 Erläuterungen zu Beiträge 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 217'400.00 ergibt sich aus den Betreuungsstunden in den geplanten Tagesschulangeboten.

### **2.2 Investitionen**

Im Jahr 2020 sind Investitionen in die Erneuerung der Hardware von CHF 95'200.00 für die Anschaffung Laptops für Lehrpersonen geplant.

**Gesamter Haushalt**

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	10'837'950.00	10'694'250.00	10'229'530.42
Betrieblicher Ertrag	10'838'050.00	10'694'350.00	10'229'507.97
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-22.45</b>
Finanzaufwand	100.00	100.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	22.45
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-100.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>22.45</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	95'200.00	179'000.00	68'011.30
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-95'200.00</b>	<b>-179'000.00</b>	<b>-68'011.30</b>

**Gesamter Haushalt**

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Finanzierungsergebnis</b>			
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	138'600.00	119'600.00	72'210.30
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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>138'600.00</b>	<b>119'600.00</b>	<b>72'210.30</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-95'200.00	-179'000.00	-68'011.30
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>43'400.00</b>	<b>-59'400.00</b>	<b>4'199.00</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'229'530.42</b>	<b>10'229'530.42</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>10'838'050.00</b>		<b>10'694'350.00</b>		<b>10'229'530.42</b>	
30	Personalaufwand	801'050.00		610'070.00		581'582.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'285'300.00		4'134'380.00		4'056'120.52	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	138'600.00		119'600.00		72'210.30	
34	Finanzaufwand	100.00		100.00			
36	Transferaufwand	5'613'000.00		5'830'200.00		5'519'617.45	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>10'838'050.00</b>		<b>10'694'350.00</b>		<b>10'229'530.42</b>
42	Entgelte		295'300.00		233'400.00		179'787.70
44	Finanzertrag						22.45
46	Transferertrag		10'542'750.00		10'460'950.00		10'049'720.27

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'229'530.42</b>	<b>10'229'530.42</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>10'838'050.00</b>		<b>10'694'350.00</b>		<b>10'229'530.42</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>801'050.00</b>		<b>610'070.00</b>		<b>581'582.15</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>35'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>31'460.00</b>	
<b>3000</b>	<b>Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..</b>	<b>35'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>31'460.00</b>	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	35'000.00		35'000.00		31'460.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>206'850.00</b>		<b>167'500.00</b>		<b>178'421.20</b>	
<b>3010</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>206'850.00</b>		<b>167'500.00</b>		<b>178'421.20</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	206'850.00		167'500.00		178'421.20	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>409'900.00</b>		<b>287'200.00</b>		<b>256'930.20</b>	
<b>3020</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>409'900.00</b>		<b>287'200.00</b>		<b>256'930.20</b>	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	400'100.00		278'000.00		262'289.40	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	9'800.00		9'200.00		9'261.30	
3020.09	Versicherungstaggelder					-14'620.50	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>94'100.00</b>		<b>72'400.00</b>		<b>65'425.20</b>	
<b>3050</b>	<b>AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten</b>	<b>40'700.00</b>		<b>32'100.00</b>		<b>28'340.35</b>	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	40'700.00		32'100.00		28'340.35	
<b>3052</b>	<b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>	<b>35'700.00</b>		<b>26'900.00</b>		<b>24'613.75</b>	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'700.00		26'900.00		24'613.75	
<b>3053</b>	<b>AG-Beiträge an Unfallversicherungen</b>	<b>1'700.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'072.50</b>	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'700.00		1'400.00		1'072.50	
<b>3054</b>	<b>AG-Beiträge an Familienausgleichskasse</b>	<b>10'300.00</b>		<b>8'300.00</b>		<b>7'944.55</b>	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'300.00		8'300.00		7'944.55	
<b>3055</b>	<b>AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.</b>	<b>5'700.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>3'454.05</b>	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	5'700.00		3'700.00		3'454.05	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>55'200.00</b>		<b>47'970.00</b>		<b>49'345.55</b>	
<b>3090</b>	<b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>	<b>35'100.00</b>		<b>29'900.00</b>		<b>32'218.25</b>	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	35'100.00		29'900.00		32'218.25	
<b>3091</b>	<b>Personalwerbung</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>			
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
<b>3099</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>19'600.00</b>		<b>17'570.00</b>		<b>17'127.30</b>	
3099.01	Übriger Personalaufwand	19'600.00		17'570.00		17'127.30	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>4'285'300.00</b>		<b>4'134'380.00</b>		<b>4'056'120.52</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>548'200.00</b>		<b>514'300.00</b>		<b>490'268.85</b>	
<b>3100</b>	<b>Büromaterial</b>	<b>28'050.00</b>		<b>26'700.00</b>		<b>22'565.60</b>	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	28'050.00		26'700.00		22'565.60	
<b>3101</b>	<b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'550.00</b>		<b>1'808.05</b>	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'000.00		1'500.60	
3101.02	Elternanlässe	600.00		550.00		307.45	
<b>3102</b>	<b>Drucksachen, Publikationen</b>	<b>25'600.00</b>		<b>20'600.00</b>		<b>20'793.85</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	25'600.00		20'600.00		20'793.85	
<b>3103</b>	<b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>	<b>25'600.00</b>		<b>24'500.00</b>		<b>23'694.85</b>	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00		7'200.00		6'753.50	
3103.02	Bücher, Medien	17'600.00		17'300.00		16'941.35	
<b>3104</b>	<b>Lehrmittel</b>	<b>354'200.00</b>		<b>334'900.00</b>		<b>334'961.05</b>	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	354'200.00		334'900.00		334'961.05	
<b>3105</b>	<b>Lebensmittel</b>	<b>110'500.00</b>		<b>103'600.00</b>		<b>86'003.05</b>	
3105.01	Lebensmittel	110'500.00		103'600.00		86'003.05	
<b>3109</b>	<b>Übriger Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'450.00</b>		<b>1'450.00</b>		<b>442.40</b>	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'450.00		1'450.00		442.40	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>152'600.00</b>		<b>148'430.00</b>		<b>141'130.62</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3110</b>	<b>Büromöbel und Geräte</b>	<b>108'900.00</b>		<b>109'730.00</b>		<b>113'765.02</b>	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	108'900.00		109'730.00		113'765.02	
<b>3112</b>	<b>Kleider, Wäsche, Vorhänge</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>24.50</b>	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00		24.50	
<b>3113</b>	<b>Hardware</b>	<b>24'300.00</b>		<b>24'300.00</b>		<b>13'099.90</b>	
3113.01	Anschaffung Hardware	24'300.00		24'300.00		13'099.90	
<b>3118</b>	<b>Immateriellen Anlagen</b>	<b>19'200.00</b>		<b>14'200.00</b>		<b>14'241.20</b>	
3118.01	Anschaffung Software	19'200.00		14'200.00		14'241.20	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'225.60</b>	
<b>3120</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>4'225.60</b>	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	5'000.00		5'000.00		4'225.60	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>279'400.00</b>		<b>200'350.00</b>		<b>201'844.75</b>	
<b>3130</b>	<b>Dienstleistungen Dritter</b>	<b>133'200.00</b>		<b>116'600.00</b>		<b>114'079.85</b>	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	130'700.00		114'400.00		113'451.05	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'500.00		2'200.00		628.80	
<b>3132</b>	<b>Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.</b>	<b>95'100.00</b>		<b>43'000.00</b>		<b>62'245.20</b>	
3132.01	Honorare	35'100.00		33'000.00		30'593.90	
3132.02	Honorare Projekte	10'000.00		10'000.00		31'651.30	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	50'000.00					
<b>3133</b>	<b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>	<b>38'500.00</b>		<b>25'750.00</b>		<b>11'734.45</b>	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	38'500.00		25'750.00		11'734.45	
<b>3134</b>	<b>Sachversicherungsprämien</b>	<b>12'600.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>13'785.25</b>	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'600.00		15'000.00		13'785.25	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>53'400.00</b>		<b>118'500.00</b>		<b>63'618.45</b>	
<b>3150</b>	<b>Unterhalt Büromöbel und Geräte</b>	<b>37'300.00</b>		<b>47'200.00</b>		<b>31'149.05</b>	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	37'300.00		47'200.00		31'149.05	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3153</b>	<b>Informatik-Unterhalt (Hardware)</b>	<b>10'000.00</b>		<b>65'200.00</b>		<b>28'169.00</b>	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	10'000.00		65'200.00		28'169.00	
<b>3158</b>	<b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>	<b>6'100.00</b>		<b>6'100.00</b>		<b>4'300.40</b>	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	6'100.00		6'100.00		4'300.40	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>	<b>3'075'300.00</b>		<b>2'985'600.00</b>		<b>2'982'899.65</b>	
<b>3160</b>	<b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>	<b>3'022'500.00</b>		<b>2'967'800.00</b>		<b>2'959'873.40</b>	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	3'022'500.00		2'967'800.00		2'959'873.40	
<b>3162</b>	<b>Raten für operatives Leasing</b>	<b>52'800.00</b>		<b>17'800.00</b>		<b>23'026.25</b>	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	52'800.00		17'800.00		23'026.25	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>169'900.00</b>		<b>160'700.00</b>		<b>169'469.80</b>	
<b>3170</b>	<b>Reisekosten und Spesen</b>	<b>5'200.00</b>		<b>7'100.00</b>		<b>1'998.05</b>	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'200.00		7'100.00		1'651.60	
3170.02	Spesen und Reisekosten					346.45	
<b>3171</b>	<b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>	<b>164'700.00</b>		<b>153'600.00</b>		<b>167'471.75</b>	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	164'700.00		153'600.00		167'471.75	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>					<b>2'339.60</b>	
<b>3181</b>	<b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>					<b>2'339.60</b>	
3181.01	Forderungsverluste					2'339.60	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>323.20</b>	
<b>3199</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>323.20</b>	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		323.20	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>138'600.00</b>		<b>119'600.00</b>		<b>72'210.30</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>11'400.00</b>		<b>11'400.00</b>		<b>6'418.00</b>	
<b>3300</b>	<b>Planm.Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>11'400.00</b>		<b>11'400.00</b>		<b>6'418.00</b>	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilier	5'000.00		5'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'418.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>127'200.00</b>		<b>108'200.00</b>		<b>65'792.30</b>	
<b>3320</b>	<b>Planm.Abschreibungen immat.Anlagen</b>	<b>127'200.00</b>		<b>108'200.00</b>		<b>65'792.30</b>	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	127'200.00		108'200.00		65'792.30	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>			
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>			
<b>3409</b>	<b>Übrige Passivzinsen</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>			
3409.01	Übrige Passivzinse	100.00		100.00			
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>5'613'000.00</b>		<b>5'830'200.00</b>		<b>5'519'617.45</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>5'613'000.00</b>		<b>5'830'200.00</b>		<b>5'519'617.45</b>	
<b>3611</b>	<b>Entschädigungen an Kantone u. Konkordate</b>	<b>5'416'000.00</b>		<b>5'601'800.00</b>		<b>5'300'646.75</b>	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	5'416'000.00		5'601'800.00		5'300'646.75	
<b>3612</b>	<b>Entsch.an Gde. und Gde.verbände</b>	<b>197'000.00</b>		<b>228'400.00</b>		<b>218'970.70</b>	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	197'000.00		228'400.00		218'970.70	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>10'838'050.00</b>		<b>10'694'350.00</b>		<b>10'229'530.42</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>295'300.00</b>		<b>233'400.00</b>		<b>179'787.70</b>
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>269'300.00</b>		<b>218'400.00</b>		<b>153'169.70</b>
<b>4230</b>	<b>Schulgelder</b>		<b>269'300.00</b>		<b>218'400.00</b>		<b>153'169.70</b>
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		178'900.00		151'800.00		104'074.50
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		90'400.00		66'600.00		49'095.20
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>26'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>26'618.00</b>
<b>4260</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b>		<b>26'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>26'618.00</b>
4260.01	Rückerstattungen Dritter		26'000.00		15'000.00		26'618.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>						<b>22.45</b>

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>						<b>22.45</b>
<b>4401</b>	<b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>						<b>22.45</b>
4401.01	Verzugszinse						22.45
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>10'542'750.00</b>		<b>10'460'950.00</b>		<b>10'049'720.27</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>10'324'950.00</b>		<b>10'275'650.00</b>		<b>9'839'002.77</b>
<b>4612</b>	<b>Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden</b>		<b>10'324'950.00</b>		<b>10'275'650.00</b>		<b>9'839'002.77</b>
4612.01	Gemeindebeiträge		10'324'950.00		10'275'650.00		9'832'529.52
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden						6'473.25
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>217'400.00</b>		<b>185'100.00</b>		<b>210'284.85</b>
<b>4631</b>	<b>Beiträge von Kantonen u. Konkordaten</b>		<b>217'400.00</b>		<b>185'100.00</b>		<b>210'284.85</b>
4631.01	Kantonsbeitrag		217'400.00		185'100.00		210'284.85
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>400.00</b>		<b>200.00</b>		<b>432.65</b>
<b>4699</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>400.00</b>		<b>200.00</b>		<b>432.65</b>
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		200.00		432.65

## Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'229'530.42</b>	<b>10'229'530.42</b>
2	<b>Bildung</b> Nettoertrag	<b>10'780'600.00</b> 57'450.00	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'645'650.00</b> 48'700.00	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'172'439.72</b> 57'090.70	<b>10'229'530.42</b>
4	<b>Gesundheit</b> Nettoaufwand	<b>57'450.00</b>	57'450.00	<b>48'700.00</b>	48'700.00	<b>57'090.70</b>	57'090.70

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'229'530.42</b>	<b>10'229'530.42</b>
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>10'780'600.00</b>	<b>10'838'050.00</b>	<b>10'645'650.00</b>	<b>10'694'350.00</b>	<b>10'172'439.72</b>	<b>10'229'530.42</b>
	Nettoertrag	57'450.00		48'700.00		57'090.70	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>10'656'800.00</b>	<b>521'900.00</b>	<b>10'521'600.00</b>	<b>418'700.00</b>	<b>10'055'259.62</b>	<b>408'073.65</b>
	Nettoaufwand		10'134'900.00		10'102'900.00		9'647'185.97
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>761'000.00</b>		<b>743'300.00</b>		<b>701'264.00</b>	
	Nettoaufwand		761'000.00		743'300.00		701'264.00
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>761'000.00</b>		<b>743'300.00</b>		<b>701'264.00</b>	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	761'000.00		743'300.00		701'264.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'009'000.00</b>		<b>3'046'000.00</b>		<b>2'930'151.45</b>	
	Nettoaufwand		3'009'000.00		3'046'000.00		2'930'151.45
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'009'000.00</b>		<b>3'046'000.00</b>		<b>2'930'151.45</b>	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	3'009'000.00		3'046'000.00		2'930'151.45	
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'665'950.00</b>		<b>1'843'350.00</b>		<b>1'691'151.75</b>	
	Nettoaufwand		1'665'950.00		1'843'350.00		1'691'151.75
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'665'950.00</b>		<b>1'843'350.00</b>		<b>1'691'151.75</b>	
3105.01	Lebensmittel	18'500.00		29'400.00		21'478.05	
3109.01	Kleinmaterial, übriger Materialaufwand	1'450.00		1'450.00		442.40	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'646'000.00		1'812'500.00		1'669'231.30	
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>601'400.00</b>	<b>486'700.00</b>	<b>453'050.00</b>	<b>403'500.00</b>	<b>396'770.17</b>	<b>363'691.75</b>
	Nettoaufwand		114'700.00		49'550.00		33'078.42
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>601'400.00</b>	<b>486'700.00</b>	<b>453'050.00</b>	<b>403'500.00</b>	<b>396'770.17</b>	<b>363'691.75</b>
3020.01	Löhne Lehrpersonen	377'900.00		263'200.00		241'463.75	
3020.09	Versicherungstaggelder					-14'620.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'300.00		19'500.00		14'390.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'000.00		7'600.00		5'833.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	700.00		500.00		420.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		4'700.00		4'047.85	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	4'000.00		2'800.00		2'466.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'000.00		1'098.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	900.00		900.00		657.40	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	800.00		800.00		216.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'000.00		1'173.15	
3101.02	Elternanlässe	600.00		550.00		307.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		200.00		290.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		109.50	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	1'800.00		1'800.00		1'120.10	
3105.01	Lebensmittel	92'000.00		74'200.00		64'525.00	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	3'500.00		3'000.00		4'817.42	
3112.01	Kleider, Wäsche	200.00		200.00		24.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Gebühren	5'000.00		5'000.00		4'225.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'360.65	
3130.05	Mitgliederbeiträge	300.00		300.00		254.80	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	60'100.00		61'000.00		60'068.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		90.30	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300.00		300.00		90.00	
3181.01	Forderungsverluste					2'339.60	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung		178'900.00		151'800.00		104'074.50
4230.02	Elternbeiträge Mahlzeiten		90'400.00		66'600.00		49'095.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter						214.75
4401.01	Verzugszinse						22.45
4631.01	Kantonsbeitrag		217'400.00		185'100.00		210'284.85
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'619'450.00</b>	<b>35'200.00</b>	<b>4'435'900.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>4'335'922.25</b>	<b>44'381.90</b>
	Nettoaufwand		4'584'250.00		4'420'700.00		4'291'540.35
<b>2190</b>	<b>Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung</b>	<b>4'483'250.00</b>	<b>28'200.00</b>	<b>4'321'700.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>4'217'286.90</b>	<b>37'844.90</b>
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	181'100.00		147'200.00		147'950.90	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	6'900.00		6'900.00		7'516.35	
3020.02	Löhne Gesundheitskoordinatoren	9'800.00		9'200.00		9'261.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'100.00		9'900.00		10'226.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'700.00		19'300.00		18'780.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	600.00		500.00		531.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'800.00		2'896.85	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	1'300.00		900.00		988.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	30'100.00		24'900.00		31'120.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	18'700.00		16'670.00		16'469.90	
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	25'150.00		23'900.00		20'254.15	



## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	24'300.00		19'400.00		19'845.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'700.00		6'900.00		6'644.00	
3104.01	Lehrmittel, Bastelmaterial	352'400.00		333'100.00		333'840.95	
3110.01	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	105'400.00		106'730.00		108'947.60	
3113.01	Anschaffung Hardware	24'300.00		24'300.00		13'099.90	
3118.01	Anschaffung Software	19'200.00		14'200.00		14'241.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'100.00		22'100.00		21'935.65	
3130.05	Mitgliederbeiträge	2'000.00		1'700.00		174.00	
3132.01	Honorare	2'500.00		2'500.00		2'009.70	
3132.03	Honorare ICT/Verwaltung	50'000.00					
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	35'800.00		23'100.00		10'911.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'600.00		15'000.00		13'785.25	
3150.01	Unterhalt Büromobiliar und Geräte	37'300.00		47'200.00		31'149.05	
3153.01	Informatik-Unterhalt Hardware	10'000.00		65'200.00		28'169.00	
3160.01	Mieten Schulliegenschaften	2'962'400.00		2'906'800.00		2'899'805.00	
3162.01	Leasing Raten von Geräten	52'800.00		17'800.00		23'026.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'500.00		5'700.00		1'357.50	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	164'400.00		153'300.00		167'381.75	
3199.01	Repräsentationsauslagen	1'500.00		1'500.00		323.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	5'000.00		5'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übriges VV	6'400.00		6'400.00		6'418.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	127'200.00		108'200.00		65'792.30	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	142'000.00		173'400.00		182'433.15	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		19'000.00		15'000.00		19'866.25
4612.01	Gemeindebeiträge		8'800.00				11'072.75
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden						6'473.25
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		200.00		432.65
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>17'600.00</b>		<b>17'300.00</b>		<b>16'941.35</b>	
3103.02	Bücher, Medien	17'600.00		17'300.00		16'941.35	
<b>2194</b>	<b>Freiwilliger Schulsport</b>	<b>16'900.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>8'300.00</b>		<b>13'858.05</b>	<b>6'537.00</b>
3020.01	Löhne Lehrpersonen	15'300.00		7'900.00		13'309.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		200.00		413.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		18.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		100.00		116.40	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	200.00					
4260.01	Rückerstattungen Dritter		7'000.00				6'537.00
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>101'700.00</b>		<b>88'600.00</b>		<b>87'835.95</b>	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	101'700.00		88'600.00		87'835.95	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>123'800.00</b>	<b>10'316'150.00</b>	<b>124'050.00</b>	<b>10'275'650.00</b>	<b>117'180.10</b>	<b>9'821'456.77</b>
	Nettoertrag	10'192'350.00		10'151'600.00		9'704'276.67	
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>123'800.00</b>	<b>10'316'150.00</b>	<b>124'050.00</b>	<b>10'275'650.00</b>	<b>117'180.10</b>	<b>9'821'456.77</b>
	Nettoertrag	10'192'350.00		10'151'600.00		9'704'276.67	
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>123'800.00</b>	<b>10'316'150.00</b>	<b>124'050.00</b>	<b>10'275'650.00</b>	<b>117'180.10</b>	<b>9'821'456.77</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	35'000.00		35'000.00		31'460.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'700.00		1'700.00		1'544.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		46.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		434.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00		2'000.00			
3100.01	Büromaterial inkl. Toner	2'100.00		2'000.00		2'095.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		658.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'200.00		2'318.80	
3130.05	Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare	4'600.00		4'500.00		4'560.55	
3132.02	Honorare Projekte	10'000.00		10'000.00		31'651.30	
3133.01	Informatik, RZ, Hosting, Web-Server	2'700.00		2'650.00		823.00	
3158.01	Informatik-Unterhalt Software	6'100.00		6'100.00		4'300.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		1'000.00		203.80	
3170.02	Spesen und Reisekosten					346.45	
3409.01	Übrige Passivzinse	100.00		100.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden	55'000.00		55'000.00		36'537.55	
4612.01	Gemeindebeiträge		10'316'150.00		10'275'650.00		9'821'456.77
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>57'450.00</b>		<b>48'700.00</b>		<b>57'090.70</b>	
	Nettoaufwand		57'450.00		48'700.00		57'090.70
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>57'450.00</b>		<b>48'700.00</b>		<b>57'090.70</b>	
	Nettoaufwand		57'450.00		48'700.00		57'090.70
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>57'450.00</b>		<b>48'700.00</b>		<b>57'090.70</b>	
	Nettoaufwand		57'450.00		48'700.00		57'090.70
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>22'950.00</b>		<b>16'200.00</b>		<b>27'798.45</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'250.00		14'800.00		25'862.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300.00		500.00		1'480.00	

## Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		47.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		100.00		369.00	
3055.01	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	200.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		40.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>34'500.00</b>		<b>32'500.00</b>		<b>29'292.25</b>	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00		5'500.00		4'608.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		300.00		284.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		8.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		80.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		287.45	
3132.01	Honorare	28'000.00		26'000.00		24'023.65	

## Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>95'200.00</b>	<b>95'200.00</b>	<b>179'000.00</b>		<b>68'011.30</b>	<b>68'011.30</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen				179'000.00		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>95'200.00</b>		<b>179'000.00</b>		<b>68'011.30</b>	
	Nettoaussgaben		95'200.00		179'000.00		68'011.30
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>95'200.00</b>		<b>179'000.00</b>		<b>68'011.30</b>	
	Nettoaussgaben		95'200.00		179'000.00		68'011.30
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>95'200.00</b>		<b>179'000.00</b>		<b>68'011.30</b>	
<b>2190</b>	<b>Nicht Aufteilbares, Schulverwaltung</b>	<b>95'200.00</b>		<b>179'000.00</b>		<b>68'011.30</b>	
5060.01	Mobilier Schule Zielebach			50'000.00			
5200.04	Hardware-Erneuerung 2018-2020	95'200.00		129'000.00		68'011.30	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>95'200.00</b>				<b>68'011.30</b>
	Nettoeinnahmen	95'200.00				68'011.30	
	Nettoeinnahmen	95'200.00				68'011.30	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>95'200.00</b>				<b>68'011.30</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>95'200.00</b>				<b>68'011.30</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>95'200.00</b>				<b>68'011.30</b>
6900.01	Aktivierte Ausgaben		95'200.00				68'011.30

Infrastrukturansprüche und Kostenverteilung mit Pauschalkoten nach ERZ

12.09.2019

Ansätze nach ERZ

Kindergarten	CHF	1'865.00	Schüler per 15.09.2020
Primarstufe	CHF	3'310.00	
Sekundarstufe I	CHF	3'320.00	

	Bätterkinden			Utzenstorf			Wiler			Zielebach		
	Schüler		Kosten	Schüler		Kosten	Schüler		Kosten	Schüler		Kosten
Kindergarten	59	CHF	110'035.00	84	CHF	156'660.00	35	CHF	65'275.00	0	CHF	-
Primarstufe	201	CHF	665'310.00	273	CHF	903'630.00	49	CHF	162'190.00	38	CHF	125'780.00
Sekundarstufe I	123	CHF	408'360.00	127	CHF	421'640.00	0	CHF	-		CHF	-
Gymnasium	-6	CHF	-19'920.00	-10	CHF	-33'200.00	-1	CHF	-3'320.00		CHF	-
Total Schüler	377			474			83			38		
Total			1'163'785.00			1'448'730.00			224'145.00			125'780.00
Total Mieten												2'962'440.00

**Lehrerbesoldungskosten**

**Total**

**10'316'150.00**

**Aufgeteilt nach Kostenteiler SUE**

Anteil nach  
Einwohner

Anteil nach  
Schüler

0% 100%

	761'000.00 Einwohner	- Schüler	761'000.00 pro Einwoher	pro Schüler	Total
<b>Kindergarten</b>					
<b>Bätterkinden</b>		60		256'516.85	<b>256'516.85</b>
<b>Utzenstorf</b>		84		359'123.60	<b>359'123.60</b>
<b>Wiler</b>		30		128'258.45	<b>128'258.45</b>
<b>Zielebach</b>		4		17'101.10	<b>17'101.10</b>
Total	-	178	-	761'000.00	761'000.00
<b>Primarstufe</b>	3'009'000.00 Einwohner	- Schüler	3'009'000.00 pro Einwoher	pro Schüler	Total
<b>Bätterkinden</b>		207		1'110'272.75	<b>1'110'272.70</b>
<b>Utzenstorf</b>		264		1'416'000.00	<b>1'416'000.00</b>
<b>Wiler</b>		70		375'454.55	<b>375'454.55</b>
<b>Zielebach</b>		20		107'272.75	<b>107'272.75</b>
Total		561	-	3'009'000.05	3'009'000.00
<b>Sekundarstufe</b>	1'646'000.00 Einwohner	- Schüler	1'646'000.00 pro Einwoher	pro Schüler	Total
<b>Bätterkinden</b>		86		566'224.00	<b>566'224.00</b>
<b>Utzenstorf</b>		134		882'256.00	<b>882'256.00</b>
<b>Wiler</b>		24		158'016.00	<b>158'016.00</b>
<b>Zielebach</b>		6		39'504.00	<b>39'504.00</b>
Total		250	-	1'646'000.00	1'646'000.00
<i>Kontrolltotal</i>					<i>5'416'000.00</i>

Kostenverteiler Budget 2020	<b>Mietkosten</b>				
	Anteil nach Einwohner	Anteil nach Schüler			
		50%	50%		
	2'962'440.00	1'481'220.00	1'481'220.00		
	Einwohner	Schüler	pro Einwoher	pro Schüler	Total
<b>Bätterkinden</b>	3'290	353	541'167.60	528'686.20	<b>1'069'853.80</b>
<b>Utzenstorf</b>	4'400	482	723'749.90	721'888.80	<b>1'445'638.70</b>
<b>Wiler</b>	1'000	124	164'488.60	185'714.15	<b>350'202.75</b>
<b>Zielebach</b>	315	30	51'813.90	44'930.85	<b>96'744.75</b>
Total	9'005	989	1'481'220.00	1'481'220.00	2'962'440.00

Kostenverteiler Budget 2020	<b>Betriebskosten</b>				
	Anteil nach Einwohner	Anteil nach Schüler			
		50%	50%		
Aufwand-überschuss	1'937'710.00	968'855.00	968'855.00		
	Einwohner	Schüler	pro Einwoher	pro Schüler	Total
<b>Bätterkinden</b>	3'290	353	353'973.70	345'809.70	<b>699'783.40</b>
<b>Utzenstorf</b>	4'400	482	473'399.45	472'182.10	<b>945'581.55</b>
<b>Wiler</b>	1'000	124	107'590.80	121'474.25	<b>229'065.05</b>
<b>Zielebach</b>	315	30	33'891.05	29'388.95	<b>63'280.00</b>
Total	9'005	989	968'855.00	968'855.00	1'937'710.00

Gesamttotal 10'316'150.00

## Kostenverteiler Budget 2020

Stand

15.09.2019	Lehrerbesoldung	Mietkosten	Betriebskosten	<b>effektiv Betrag</b>	<b>Mietanspruch</b>	<b>netto Rechnung</b>	Budget 2019	<b>Differenz</b>
<b>Bätterkinden</b>	1'933'013.55	1'069'853.80	699'783.40	<b>3'702'650.75</b>	<b>-1'163'785.00</b>	<b>2'538'865.75</b>	2'569'984.80	-31'119.05
<b>Utzenstorf</b>	2'657'379.60	1'445'638.70	945'581.55	<b>5'048'599.85</b>	<b>-1'448'730.00</b>	<b>3'599'869.85</b>	3'668'939.10	-69'069.25
<b>Wiler</b>	661'729.00	350'202.75	229'065.05	<b>1'240'996.80</b>	<b>-224'145.00</b>	<b>1'016'851.80</b>	902'238.50	114'613.30
<b>Zielebach</b>	163'877.85	96'744.75	63'280.00	<b>323'902.60</b>	<b>-125'780.00</b>	<b>198'122.60</b>	227'652.60	-29'530.00
<b>Total</b>	<b>5'416'000.00</b>	<b>2'962'440.00</b>	<b>1'937'710.00</b>	<b>10'316'150.00</b>	<b>-2'962'440.00</b>	<b>7'353'710.00</b>	7'368'815.00	<b>-15'105.00</b>



## Kostenverteiler Budget 2020

## Bruttokosten ohne Mietanspruch

Stand

	Lehrerbesoldung	Mietkosten	Betriebskosten	<b>effektiv Betrag</b>	Budget 2019	<b>Differenz</b>
<b>Bätterkinden</b>	1'933'013.55	1'069'853.80	699'783.40	<b>3'702'650.75</b>	3'724'934.80	22'284.05
<b>Utzenstorf</b>	2'657'379.60	1'445'638.70	945'581.55	<b>5'048'599.85</b>	5'096'949.10	48'349.25
<b>Wiler</b>	661'729.00	350'202.75	229'065.05	<b>1'240'996.80</b>	1'126'813.50	-114'183.30
<b>Zielebach</b>	163'877.85	96'744.75	63'280.00	<b>323'902.60</b>	326'952.60	3'050.00
<b>Total</b>	5'416'000.00	2'962'440.00	1'937'710.00	<b>10'316'150.00</b>	10'275'650.00	<b>-40'500.00</b>

## Antrag des Verbandsrates

Genehmigung Budget 2020 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 10'838'050.00	CHF 521'900.00
Gemeindebeiträge		CHF 10'316'150.00

Der Abgeordnetenversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Utzenstorf, 18. September 2019



Astrid Strahm  
Präsidentin



Tobias Schmid  
Geschäftsführer



Magdalena Bärtschi  
Abteilung Finanzen