

**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf**

8157 Dielsdorf

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an den Vorstand	28. Jan. 2020
Abnahmebeschluss Vorstand	10. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. Jan. 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11. März 2020
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	21. Oktober 2020
Veröffentlichung	28. Oktober 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Vorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8
4 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	19
8 keine Investitionsrechnung, statt dessen gestufte Erfolgsrechnung	25
9 Bilanz	31
10 Geldflussrechnung	37
11 Anhang	38
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	38
Angewandtes Regelwerk	38
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	38
Organisationseinheiten	39
Zusatzinformationen (u.a. Gewährleistungs- und Rückstellungsspiegel)	39
Zusatzerläuterungen (u.a. zur funktionalen Gliederung, zu Finanzkennzahlen)	40

Kontakt

Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf
 Kronenstrasse 10
 Postfach 170
 8157 Dielsdorf
 044 853 08 10
info@schulzweck.ch
www.schulzweck.ch

Präsidentin: Yvonne Bopp Boller, Boppelsen

Finanzvorstand: Markus Braunschweiler, Niederweningen

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Vorstands

Vorbemerkung

Die Rechnung 2018 wurde nach HRM1 abgenommen. Zu Vergleichszwecken ist sie nur in der gestuften Erfolgsrechnung nach HRM2 gegliedert.

a. Kurzvorstellung

Der 1974 gegründete Sonderpädagogische Schulzweckverband Dielsdorf (SZV) erbringt für die 22 Verbandsgemeinden folgende Leistungen:

- Schulpsychologischer Beratungsdienst (SPBD): Beratung von Kindern, Jugendlichen, Eltern und Lehrkräften bei schulbezogenen Fragen betreffend Erziehung und Entwicklung, Einschulung, Schullaufbahn und Übertritt, Sonderschulung, Lern- und Leistungsschwierigkeiten etc.
- Psychomotorik: Unterstützung von Kindern und Jugendlichen mit Förderbedarf im Bereich Bewegung und Wahrnehmung: v.a. Grob-, Fein- und Grafomotorik
- Logopädie: Reihenuntersuchung im Kindergarten, Abklärung und Therapie von Kindern und Jugendlichen mit sprachlichen Auffälligkeiten.

b. Finanzieller Überblick

Da die Verbandsgemeinden den Aufwandüberschuss tragen, resultiert nach der Kostenverteilung ein ausgeglichenes Ergebnis des Zweckverbandes.

Dank Vorauszahlungen der Verbandsgemeinden sowie ihren langfristigen Darlehen hat der SZV eine gesunde finanzielle Basis.

Die Jahresrechnung ist unterteilt in die vier Ressorts Verwaltung, Schulpsychologischer Beratungsdienst, Psychomotorik und Logopädie.

Weil der SZV die Logopädieräume von den Verbandsgemeinden zur Verfügung gestellt erhält und die übrigen Räume mietet, hat der SZV keine eigenen Räume.

Weil die übrigen Anschaffungen unterhalb der Aktivierungsgrenze von 50'000 Fr. liegen, hat der SZV keine Investitionen und weist kein Verwaltungsvermögen aus.

Der SZV verfügt über kein Eigenkapital, hat keine Beteiligungen, Sonderrechnungen oder Eventualforderungen.

c. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Der Aufwand von 4.3 Mio. Fr. entspricht etwa dem Budget.

d. Stand der Aufgabenerfüllung

Trotz intensiver Suche konnte der SZV 2019 nicht alle offenen Stellen im Bereich Logopädie abdecken und deshalb nicht alle gewünschten Lektionen anbieten.

e. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Bei den IT-Kosten gab es eine Verschiebung zwischen Konten und allg. höhere Kosten infolge einer professionelleren Unterstützung.

Ressort	Sachkonto	Begründung
1 Verwaltung	31	Minderaufwand Sachaufwand: sparsame Verwaltungs-Führung
2 Schulpsychologie	30	Höherer Personalaufwand infolge längerer Reisezeit und erhöhtem admin. Aufwand (Einführung, Einarbeitung neue Software)
	3133	höherer Informatik Nutzungsaufwand (6 statt 3 KFr.): Zusatzkosten für Hosting exxo und Campus-Software
	3158	Unterhalt IT-Software (7 KFr. statt 0 Fr.): Service für exxo und Campus (fehlende Erfahrung mit HRM2-Budgetierung)
3 Psychomotorik	30	Höherer Lohnaufwand für Mutterschaft und Stellvertretung grösstenteils kompensiert durch Erstattung (auch bei SPBD)
	3110	Höhere Anschaffung Mobiliar (12 statt 1 KFr.) für Ausstattung 2.PM-Raum in Niederhasli
	3158	Unterhalt IT-Software (3 KFr. statt 0 Fr.): IT-Service (fehlende Erfahrung mit HRM2-Budgetierung)
	3160	Zusatz-Mietkosten für 2. PM-Raum in Niederhasli (97 statt 90 KFr.)
	4260	Dritte wie HPS Rümlang oder STO Oberglatt haben mehr PM in Anspruch genommen und bezahlt (86 statt 75 KFr.)
4 Logopädie	30	Es konnten nicht alle offenen Stellen besetzt werden, zusätzlich Krankheitsausfall
	4260	Dritte (KGS Dielsdorf und HPS Rümlang) haben mehr Logo in Anspruch genommen und bezahlt (92 statt 50 KFr.)

Antrag des Vorstands

- 1 Der Vorstand hat das Budget 2021 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ abgebildet):

Erfolgsrechnung vor Abschluss	Gesamtaufwand	Fr.	5'166'900.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-220'700.00
	Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden	Fr.	4'946'200.00

Der budgetierte Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 43 der Zweckverbandstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

- die Verwaltungskosten sowie der Sockelbeitrag für den Schulpsychologischen Beratungsdienst nach Anzahl der Schülerinnen und Schüler einer Schule;
- die Stunden Schulpsychologischer Beratungsdienst aufgrund der Inanspruchnahme im letzten abgeschlossenen Rechnungsjahr;
- die Lektionen Psychomotorik und Logopädie nach den von den Verbandsgemeinden bestellten Wochenlektionen.

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	4'946'200.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-4'946'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

- 2 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2021 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 29. Juni 2020

Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf



Präsidentin
Yvonne Bopp Boller



Finanzvorstand
Markus Braunschweiler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf (Schulzweckverband) genehmigt.
Die Jahresrechnung des Schulzweckverbandes weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	4'222'188.78
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-182'510.50
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	4'039'678.28

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 43 der Zweckverbandstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

- die Verwaltungskosten sowie der Sockelbeitrag für den Schulpsychologischen Beratungsdienst nach Anzahl der Schülerinnen und Schüler einer Schule;
- die Stunden Schulpsychologischer Beratungsdienst aufgrund der Inanspruchnahme im Rechnungsjahr;
- die Lektionen Psychomotorik und Logopädie nach den von den Verbandsgemeinden erhaltenen Lektionen.

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	4'039'678.28
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-4'039'678.28
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	449'956.60

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2019 des Schulzweckverbandes finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2019 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 11. März 2020

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf

Präsident
Heini Hochuli



Aktuarin
Corinne Winkler



3. Mitglied RPK
Ueli Buechi



Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung 2019 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands am 21. Oktober 2020 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	4'222'188.78
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-182'510.50
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	4'039'678.28
Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 43 der Zweckverbandstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:			
- die Verwaltungskosten sowie der Sockelbeitrag für den Schulpsychologischen Beratungsdienst nach Anzahl der Schülerinnen und Schüler einer Schule;			
- die Stunden Schulpsychologischer Beratungsdienst aufgrund der Inanspruchnahme im Rechnungsjahr;			
- die Lektionen Psychomotorik und Logopädie nach den von den Verbandsgemeinden erhaltenen Lektionen.			
Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	4'039'678.28
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-4'039'678.28
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	449'956.60

8157 Dielsdorf, 21. Oktober 2020

Namens der Delegiertenversammlung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf

Präsidentin
Yvonne Bopp-Boller

Aktuar
Matthias Odermatt

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019

des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstößen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstößen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Die Jahresrechnung 2019 wurde erstmals nach dem neuen HRM 2 – Standard durchgeführt. Dies erforderte einen neuen Kontenplan und neue Darstellungen gegenüber den Vorjahren.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung/Nichtgenehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 28.1.2020

Prüfstelle: RPK Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf



Prüfungsleitung

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8157 Dielsdorf, 10. März 2020

Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf



Finanzvorsteher
Markus Braunschweiler

Rechnungsführerin
Rosmarie Widmer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	0.00	0.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	nicht anwendbar	n.a.	n.a.	n.a.

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Weil der SZV keine Selbstfinanzierung erwirtschaftet und keine Investitionen getätigt hat, ist diese Kennzahl nicht anwendbar (sie wäre 0/0).

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Gestufte Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Stellenprocente (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	2639%	2685%	0%
30	Personalaufwand	3'920'705.61	4'027'600.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	298'229.57	291'800.00	
36	Transferaufwand	3'253.60	3'000.00	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'222'188.78</i>	<i>4'322'400.00</i>	<i>3'582'607.77</i>
42	Entgelte	-178'369.50	-125'000.00	
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-4'135.70	-3'000.00	
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>-182'505.20</i>	<i>-128'000.00</i>	<i>-78'753.80</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'039'683.58	4'194'400.00	3'503'853.97
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	-5.30	0.00	-7.10
	Ergebnis aus Finanzierung	-5.30	0.00	-7.10
	Operatives Ergebnis	4'039'678.28	4'194'400.00	3'503'846.87
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (= Aufwandüberschuss)	4'039'678.28	4'194'400.00	3'503'846.87
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-4'039'678.28	-4'194'400.00	-3'503'846.87
	<i>Total nach Abschluss</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'222'188.78	4'322'400.00	3'582'607.77
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-182'510.50	-128'000.00	-78'760.90
	Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	4'039'678.28	4'194'400.00	3'503'846.87
	Total Aufwand	4'222'188.78	4'322'400.00	3'582'607.77
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-4'222'188.78	-4'322'400.00	-3'582'607.77
	Ergebnis nach Abschluss	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung SZV total nach Sachkonto

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

Sachkonten	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Stellenprozenze (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	2639%	2685%	
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	35'300.00	35'300.00	
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	14'975.00	14'200.00	
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	237'191.20	229'500.00	
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	753'663.25	727'000.00	
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	36'668.15	38'000.00	
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-30'076.35	0.00	
3020.00 Löhne Therapeut/innen	2'199'557.15	2'207'000.00	
3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-43'293.10	0.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	26'000.00	13'800.00	
3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	-26'000.00	0.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	31'939.45	32'600.00	
3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00	1'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	203'293.80	212'150.00	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2'852.40	0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	363'521.55	385'700.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26'202.25	25'050.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39'244.06	39'000.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'598.15	25'300.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	20'798.40	29'000.00	
3091.00 Personalwerbung	4'042.90	4'500.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	6'932.15	8'500.00	
3100.00 Büromaterial	3'802.45	5'100.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	715.25	1'100.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'547.00	2'000.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'271.22	2'500.00	
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	12'771.10	18'500.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'672.60	6'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	13'188.90	11'000.00	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	3'386.00	2'500.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	17.80	0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	13'743.35	14'200.00	
3132.00 Honorare	623.85	1'000.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'778.55	15'000.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'004.40	5'500.00	

Sachkonten	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	570.70	2'000.00	
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	854.15	3'500.00	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00	1'400.00	
3158.00 Unterhalt IT-Software	14'273.75	1'000.00	
3160.00 Raummiete	189'981.75	186'000.00	
3161.00 Miete Geräte	1'120.45	4'000.00	
3170.00 Reise-, Projektspesen	9'906.30	9'500.00	
3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	3'253.60	3'000.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-178'369.50	-125'000.00	
4400.00 Aktivzins	-5.30	0.00	
4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer	-444.20	-1'000.00	
4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-307'434.85	-324'100.00	
4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-1'101'053.17	-1'104'200.00	
4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'070'371.06	-1'081'400.00	
4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-1'560'819.20	-1'684'700.00	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'691.50	-2'000.00	
Total Aufwand	4'222'188.78	4'322'400.00	
Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-182'510.50	-128'000.00	
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	4'039'678.28	4'194'400.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-178'369.50	-125'000.00	
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	4'218'047.78	4'319'400.00	
Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-4'222'188.78	-4'322'400.00	
Endergebnis nach Abschluss	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

Sachkonten	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Stellenprozente Sekretariatspersonal	130%	130%	
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	35'300.00	35'300.00	
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	14'975.00	14'200.00	
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	174'153.20	166'500.00	
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	2'829.56	3'000.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	1'560.00	1'600.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'425.59	13'450.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'962.90	20'900.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'423.50	1'350.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'399.40	2'500.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'254.80	1'400.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	300.00	2'500.00	
3091.00 Personalwerbung	0.00	1'000.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	5'166.20	7'000.00	
3100.00 Büromaterial	1'239.45	3'500.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	376.30	500.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	275.80	2'000.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	19.50	1'000.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	28.00	2'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	636.50	2'000.00	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	646.00	2'000.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	17.80	0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'626.45	3'000.00	
3132.00 Honorare	500.00	1'000.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	598.15	4'000.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'004.40	5'500.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	40.90	1'000.00	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00	400.00	
3158.00 Unterhalt IT-Software	1'708.55	1'000.00	
3160.00 Raummiete	18'533.90	20'000.00	
3161.00 Miete Geräte	224.10	4'000.00	
3170.00 Reise-, Projektspesen	96.30	500.00	
3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	3'253.60	3'000.00	
4400.00 Aktivzins	-5.30	0.00	
4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer	-444.20	-1'000.00	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'691.50	-2'000.00	
Total Aufwand	311'575.85	327'100.00	310'361.15
Total Ertrag	-4'141.00	-3'000.00	-4'635.00
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	307'434.85	324'100.00	305'726.15
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	307'434.85	324'100.00	305'726.15

Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

Sachkonten	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Stellenprozente Schulpsycholog/innen	588%	590%	
Stellenprozente Sekretariatspersonal	70%	70%	
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	63'038.00	63'000.00	
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	753'663.25	727'000.00	
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	11'318.24	12'000.00	
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-30'076.35	0.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	12'300.00	5'400.00	
3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	-12'300.00	0.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	7'919.15	8'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'066.78	52'900.00	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'426.20	0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	95'927.55	95'300.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'706.90	6'300.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'055.78	9'700.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'118.80	6'400.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	7'890.00	8'500.00	
3091.00 Personalwerbung	601.35	500.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	605.00	500.00	
3100.00 Büromaterial	1'498.75	1'500.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	17.50	200.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'271.20	0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	481.92	500.00	
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'019.70	5'500.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	680.05	2'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	4'082.85	3'000.00	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	1'044.00	500.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	7'278.95	7'000.00	
3132.00 Honorare	123.85	0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	6'230.85	3'000.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	163.75	500.00	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00	1'000.00	
3158.00 Unterhalt IT-Software	7'317.20	0.00	
3160.00 Raummiete	74'135.50	76'000.00	
3161.00 Miete Geräte (Kopierer)	896.35	0.00	
3170.00 Reise-, Projektspesen	7'280.00	8'000.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-877.50	0.00	-5'564.55
Total Aufwand	1'101'930.67	1'104'200.00	1'099'071.71
Total Ertrag	-877.50	0.00	-5'564.85
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'101'053.17	1'104'200.00	1'093'506.86
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'101'930.67	1'104'200.00	1'099'071.41
- davon Sockelbeitrag	200'000.00	200'000.00	200'000.00
- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	901'930.67	904'200.00	899'071.41

Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

Sachkonten	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Stellenprozente Psychomotorik-Therapeut/innen	707%	736%	
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	22'520.35	23'000.00	
3020.00 Löhne Therapeut/innen	848'214.10	817'000.00	
3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-19'208.00	0.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'200.00	5'400.00	
3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulage	-3'200.00	0.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	9'295.65	9'000.00	
3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00	1'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'842.41	55'000.00	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'426.20	0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	83'087.00	100'000.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'981.90	6'500.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'574.20	10'000.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'621.05	6'500.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'508.80	7'500.00	
3091.00 Personalwerbung	161.55	1'000.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	287.45	500.00	
3100.00 Büromaterial	302.60	100.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	321.45	400.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	210.00	500.00	
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'805.40	5'500.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'719.65	1'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'403.65	3'000.00	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	727.00	0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	3'627.95	4'000.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'367.00	5'000.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	366.05	0.00	
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	854.15	3'500.00	
3158.00 Unterhalt IT-Software	2'773.95	0.00	
3160.00 Raummiete	97'312.35	90'000.00	
3170.00 Reise-, Projektspesen	1'919.60	1'000.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-85'800.00	-75'000.00	-68'023.35
Total Aufwand	1'156'171.06	1'156'400.00	1'073'233.60
Total Ertrag	-85'800.00	-75'000.00	-68'023.35
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'070'371.06	1'081'400.00	1'005'210.25
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'156'171.06	1'156'400.00	1'073'233.60

Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

Sachkonten		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Stellenprozentage Logopäd/innen	1144%	1159%	
	4			
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'351'343.05	1'390'000.00	
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	-24'085.10	0.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'500.00	3'000.00	
3040.09	Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	-10'500.00		
3042.00	Verpflegungszulagen	13'164.65	14'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'959.02	90'800.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'544.10	169'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'089.95	10'900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'214.68	16'800.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'603.50	11'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'099.60	10'500.00	
3091.00	Personalwerbung	3'280.00	2'000.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	873.50	500.00	
3100.00	Büromaterial	761.65	0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	559.80	500.00	
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	4'946.00	7'500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	244.90	1'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'065.90	3'000.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	969.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	210.00	200.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'582.55	3'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	500.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software	2'474.05	0.00	
3170.00	Reise-, Projektspesen	610.40	0.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-91'692.00	-50'000.00	-35'134.20
	Total Aufwand	1'652'511.20	1'734'700.00	1'473'851.59
	Total Ertrag	-91'692.00	-50'000.00	-35'134.20
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'560'819.20	1'684'700.00	1'438'717.39
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'652'511.20	1'734'700.00	1'473'851.59

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 1 Verwaltung

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands im Bereich Verwaltung werden gemäss Art. 43 Abs. 2 Ziff. 3 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der am 15. September in den öffentlichen Volksschulen der Verbandsgemeinden unterrichteten Schülerinnen und Schüler getragen.

Budgetierung in Verbandsgemeinden

Zu erfassen im Konto 2191.3612.00
Schulverwaltung: Entschädigung an
an Gemeinden und Zweckverbände

zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)
Kostensatz in Fr. pro Schüler/in (2018 effektiv: Fr. 41.30)

Kalkulation	Rechnung 2019	A-Konto 2019	Differenz	Budget 2019
	307'434.85	324'100.00	-16'665.15	324'100.00
	7'457	7'457	0.00	7'457
	41.23	43.46	-2.23	43.46

Verbandsgemeinde	Basis für Rechnung 2019		Basis für A-Konto 2019		Basis für Budget 2019		Rechnung 2019	A-Konto 2019	Mehr/Minderkosten	Budget 2019
	Schülerzahl 2017/2018	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2017/2018	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2017/2018	Anteil in % aller Schüler	effektive Kosten in Fr.	verrechnete Kosten in Fr.	Vergleich effektive zu verrechneten	budgetierte Kosten in Fr.
PS Bachs	44	0.6%	44	0.6%	44	0.6%	1'814.00	1'912.00	-98.00	1'912.00
PS Boppelsen	141	1.9%	141	1.9%	141	1.9%	5'813.00	6'128.00	-315.00	6'128.00
PS Buchs	510	6.8%	510	6.8%	510	6.8%	21'027.00	22'165.00	-1'138.00	22'165.00
PS Dällikon	333	4.5%	333	4.5%	333	4.5%	13'730.00	14'472.00	-742.00	14'472.00
PS Dänikon-Hüttikon	262	3.5%	262	3.5%	262	3.5%	10'802.00	11'387.00	-585.00	11'387.00
PS Dielsdorf	405	5.4%	405	5.4%	405	5.4%	16'698.00	17'601.00	-903.00	17'601.00
PS Neerach	199	2.7%	199	2.7%	199	2.7%	8'205.00	8'649.00	-444.00	8'649.00
PS Niederglatt	396	5.3%	396	5.3%	396	5.3%	16'327.00	17'210.00	-883.00	17'210.00
PS Niederhasli	747	10.0%	747	10.0%	747	10.0%	30'783.85	32'481.00	-1'697.15	32'481.00
Wehntal PS Niederweningen	278	3.7%	278	3.7%	278	3.7%	11'462.00	12'082.00	-620.00	12'082.00
PS Oberglatt	622	8.3%	622	8.3%	622	8.3%	25'645.00	27'032.00	-1'387.00	27'032.00
PS Otelfingen	327	4.4%	327	4.4%	327	4.4%	13'482.00	14'211.00	-729.00	14'211.00
PS Regensberg	54	0.7%	54	0.7%	54	0.7%	2'226.00	2'347.00	-121.00	2'347.00
PS Rümlang	625	8.4%	625	8.4%	625	8.4%	25'769.00	27'163.00	-1'394.00	27'163.00
Wehntal Schleinikon	50	0.7%	50	0.7%	50	0.7%	2'062.00	2'173.00	-111.00	2'173.00
Wehntal Schöfflisdorf	263	3.5%	263	3.5%	263	3.5%	10'843.00	11'430.00	-587.00	11'430.00
PS Stadel	182	2.4%	182	2.4%	182	2.4%	7'504.00	7'910.00	-406.00	7'910.00
PS Steinmaur	265	3.6%	265	3.6%	265	3.6%	10'926.00	11'517.00	-591.00	11'517.00
PS Weiach	197	2.6%	197	2.6%	197	2.6%	8'122.00	8'562.00	-440.00	8'562.00
Total KiGa+Primar	5'900	79.1%	5'900	79.1%	5'900	79.1%	243'240.85	256'432.00	-13'191.15	256'432.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	222	3.0%	222	3.0%	222	3.0%	9'153.00	9'648.00	-495.00	9'648.00
Sek Niniho	459	6.2%	459	6.2%	459	6.2%	18'925.00	19'948.00	-1'023.00	19'948.00
Wehntal Sek Niederweningen	206	2.8%	206	2.8%	206	2.8%	8'493.00	8'953.00	-460.00	8'953.00
Sek Otelfingen	171	2.3%	171	2.3%	171	2.3%	7'050.00	7'432.00	-382.00	7'432.00
Sek Rümlang Oberglatt	341	4.6%	341	4.6%	341	4.6%	14'059.00	14'820.00	-761.00	14'820.00
Sek Stadel	158	2.1%	158	2.1%	158	2.1%	6'514.00	6'867.00	-353.00	6'867.00
Total Sek	1'557	20.9%	1'557	20.9%	1'557	20.9%	64'194.00	67'668.00	-3'474.00	67'668.00
Total KiGa, Primar, Sek	7'457	100.0%	7'457	100.0%	7'457	100.0%	307'434.85	324'100.00	-16'665.15	324'100.00

Kontrolle: Aufwandüberschuss - Total (Rundungsdifferenzen sind bei der grössten Verbandsgemeinde PS Niederhasli korrigiert)

0.00

0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 43 Abs. 2 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen: Der Sockelbeitrag im Verhältnis der Schülerzahl; der Rest nach Inanspruchnahme (budgetiert aufgrund des Aufwands im Vorjahr; verrechnet nach effektiv verrechneten Stunden).

Budgetierung bei den Verbandsgemeinden				Kalkulation				SPBD Sockelbeitrag				SPBD fallbezogen				SPBD total		
								R 2019	Budget 2019	R 2019	Akonto 19	Vergleich	Budget 2019	R 2019	Akonto 2019	Budget 2019		
Von den Gemeinden zu buchen unter				zu verteilender Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Schulpsychologie)				200'000.00	200'000.00	901'930.67	823'379.31	78'551.36	904'200.00	1'101'930.67	1'023'379.31	1'104'200.00		
219.: 3612 Volksschule übriges (Schulpsychologie)				relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen bzw. Aufwand im Vorjahr)				7'457	7'457	7'037.43	7'037.43	0.00	840'193.90					
Entschädigung an Gemeinden u. Zweckverbände				Kostensatz in Fr. pro Schüler/In bzw. pro Beratungsstunden				26.82	26.82	128.16	117.00	11.16	116.60			7'755		
Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag		Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil		R 2019	Budget 2019	R 2019	Akonto 19	Mehr/Minderk.	Budget 2019	R 2019	Akonto 2019	Budget 2019					
	Basis für Rechn. 2017/2018	+Akonto 2018	für Budget 2017/18	Basis für R u. Akonto 19	effektive u. verrechn. Std.	Anteil in %	SPBD fallbezogen 2018	Anteil in % total	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	effektive Kosten in Fr.	verrechnete Kosten in Fr.	Vergleich effektive zu verrechneten K.	budgetierte Kosten in Fr.	effektive Total-Kosten 2019	verrechnete Total-kosten 19	budgetierte Total-Kosten 2019	
PS Bachs	44	0.6%	44	15.00	0.2%	8'777.25	0.4%	1'180.00	1'180.00	1'922.00	1'755.00	167.00	9'446.00	3'102.00	2'935.00	10'626.00		
PS Boppelsen	141	1.9%	141	172.50	2.5%	8'958.85	2.2%	3'782.00	3'782.00	22'108.00	20'182.50	1'925.50	9'641.00	25'890.00	23'964.50	13'423.00		
PS Buchs	510	6.8%	510	841.33	12.0%	110'502.45	12.5%	13'678.00	13'678.00	107'826.00	98'435.61	9'390.39	118'921.00	121'504.00	112'113.61	132'599.00		
PS Dällikon	333	4.5%	333	427.50	6.1%	35'048.45	5.6%	8'931.00	8'931.00	54'789.00	50'017.50	4'771.50	37'718.00	63'720.00	58'948.50	46'649.00		
PS Dänikon-Hüttikon	262	3.5%	262	212.50	3.0%	25'090.80	2.4%	7'027.00	7'027.00	27'234.00	24'862.50	2'371.50	27'002.00	34'261.00	31'889.50	34'029.00		
PS Dielsdorf	405	5.4%	405	541.50	7.7%	68'250.60	8.4%	10'862.00	10'862.00	69'400.00	63'355.50	6'044.50	73'450.00	80'262.00	74'217.50	84'312.00		
PS Neerach	199	2.7%	199	63.50	0.9%	7'233.65	1.8%	5'337.00	5'337.00	8'138.00	7'429.50	708.50	7'785.00	13'475.00	12'766.50	13'122.00		
PS Niederglatt	396	5.3%	396	242.75	3.4%	44'007.25	3.8%	10'621.00	10'621.00	31'111.00	28'401.75	2'709.25	47'360.00	41'732.00	39'022.75	57'981.00		
PS Niederhasli	747	10.0%	747	813.00	11.6%	128'965.00	13.7%	20'037.00	20'037.00	104'198.67	95'121.00	9'077.67	138'790.00	124'235.67	115'158.00	158'827.00		
Wehntal PS Niederweningen	278	3.7%	278	187.25	2.7%	17'978.20	2.5%	7'456.00	7'456.00	23'998.00	21'908.25	2'089.75	19'348.00	31'454.00	29'364.25	26'804.00		
PS Oberglatt	622	8.3%	622	243.25	3.5%	45'641.65	3.8%	16'682.00	16'682.00	31'175.00	28'460.25	2'714.75	49'119.00	47'857.00	45'142.25	65'801.00		
PS Otelfingen	327	4.4%	327	152.10	2.2%	26'180.40	3.2%	8'770.00	8'770.00	19'493.00	17'795.70	1'697.30	28'175.00	28'263.00	26'565.70	36'945.00		
PS Regensberg	54	0.7%	54	38.50	0.5%	3'359.55	0.4%	1'448.00	1'448.00	4'934.00	4'504.50	429.50	3'615.00	6'382.00	5'952.50	5'063.00		
PS Rümlang	625	8.4%	625	795.50	11.3%	85'593.25	9.6%	16'763.00	16'763.00	101'953.00	93'073.50	8'879.50	92'114.00	118'716.00	109'836.50	108'877.00		
Wehntal Schleinikon	50	0.7%	50	67.75	1.0%	1'513.30	0.2%	1'341.00	1'341.00	8'683.00	7'926.75	756.25	1'629.00	10'024.00	9'267.75	2'970.00		
Wehntal Schöfflisdorf	263	3.5%	263	123.50	1.8%	7'203.40	1.9%	7'054.00	7'054.00	15'828.00	14'449.50	1'378.50	7'752.00	22'882.00	21'503.50	14'806.00		
PS Stadel	182	2.4%	182	175.25	2.5%	32'112.60	2.2%	4'881.00	4'881.00	22'460.00	20'504.25	1'955.75	34'559.00	27'341.00	25'385.25	39'440.00		
PS Steinmaur	265	3.6%	265	388.00	5.5%	31'658.60	5.4%	7'107.00	7'107.00	49'727.00	45'396.00	4'331.00	34'070.00	56'834.00	52'503.00	41'177.00		
PS Weiach	197	2.6%	197	382.50	5.4%	24'152.55	3.1%	5'284.00	5'284.00	49'022.00	44'752.50	4'269.50	25'992.00	54'306.00	50'036.50	31'276.00		
übrige: HPS																		
Total KiGa+Primar	5'900	79.1%	5'900	5'883.18	83.6%	712'228	83.3%	158'241.00	158'241.00	753'999.67	688'332.06	65'667.61	766'486.00	912'240.67	846'573.06	924'727.00		
übrige: KGS Dielsdorf				7.50	0.1%	6'295.40	0.6%			961.00	877.50	83.50	6'775.00	961.00	877.50	6'775.00		
Sek Dielsdorf-Steinmaur	222	3.0%	222	202.25	2.9%	29'903.15	3.5%	5'954.00	5'954.00	25'921.00	23'663.25	2'257.75	32'181.00	31'875.00	29'617.25	38'135.00		
Sek Niniho	459	6.2%	459	410.00	5.8%	26'573.85	6.1%	12'310.00	12'310.00	52'546.00	47'970.00	4'576.00	28'598.00	64'856.00	60'280.00	40'908.00		
Wehntal Sek Niederweningen	206	2.8%	206	42.50	0.6%	1'755.45	0.9%	5'525.00	5'525.00	5'447.00	4'972.50	474.50	1'889.00	10'972.00	10'497.50	7'414.00		
Sek Otelfingen	171	2.3%	171	80.25	1.1%	8'171.90	0.5%	4'586.00	4'586.00	10'285.00	9'389.25	895.75	8'794.00	14'871.00	13'975.25	13'380.00		
Sek Rümlang Oberglatt	341	4.6%	341	256.50	3.6%	32'839.00	2.2%	9'146.00	9'146.00	32'874.00	30'010.50	2'863.50	35'341.00	42'020.00	39'156.50	44'487.00		
Sek Stadel	158	2.1%	158	155.25	2.2%	22'427.35	2.8%	4'238.00	4'238.00	19'897.00	18'164.25	1'732.75	24'136.00	24'135.00	22'402.25	28'374.00		
Total Sek	1'557	20.9%	1'557	1'154.25	16.4%	127'966	16.7%	41'759.00	41'759.00	147'931.00	135'047.25	12'883.75	137'714.00	189'690.00	176'806.25	179'473.00		
Total KiGa, Primar, Sek	7'457	100.0%	7'457	7'037.43	100.0%	840'194	100.0%	200'000.00	200'000.00	901'930.67	823'379.31	78'551.36	904'200.00	1'101'930.67	1'023'379.31	1'104'200.00		

Kontrolle: Aufwandüberschuss - Total (Rundungsdifferenzen sind bei der grössten Verbandsgemeinde PS Niederhasli korrigiert)

0

0

0

0

0

0

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 3 Psychomotorik

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands im Ressort Psychomotorik werden gemäss Art. 43 Abs. 2 Ziff. 2 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Inanspruchnahme getragen. Im Ressort Psychomotorik im Verhältnis zu den geleisteten Lektionen Psychomotorik.

Während des Jahres wurden die in Anspruch genommenen Lektionen mit dem Akonto-Satz in Rechnung gestellt. Mit dem Abschluss wird die Differenz zu den effektiven Kosten nachbelastet bzw. gutgeschrieben.

Erfassung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

211::3612 KiGa (PM-Therapie): Entschädig. an Zweckverb.
 212::3612 Primar (PM): Entschädigung an Zweckverb.
 213::3612 Sek (PM): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.
 1 Wochenlektion entspricht 39 Einzelektionen

Kalkulation	Rechnung 2019	Akonto 2019	Vergleich	Budget 2019
zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. ER Psychomotorik)	1'156'171.06	1'186'900.00	-30'728.94	1'156'400.00
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Lektionen)	8'144.5	8'300.0	-155.5	8'112.0
Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	5'536.00	5'577.00	-41.00	5'559.62
Kostensatz in Fr. pro effektiver bzw. bestellter Einzelektion Psychomotorik	141.9573	143.00	-1.04	142.55

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für Rechnung 2019			Basis für Akonto 2019		Basis für Budget 2019			Rechnung 2019	Akonto 2019	Mehr/Minderk.	Budget 2019
	Effektive Einzel- Lektionen 2019	Anteil in %	Abweichung in % zu Bestellung	Verrechnete Lektionen 2019	Anteil in %	Bestellte Wochenlekt.	entspricht bestellte Einzelektionen (WL * 39)	Anteil in %	effektive Kosten in Fr.	verrechnete Kosten in Fr.	Vergleich effektive zu verrechneten K.	budgetierte Kosten in Fr.
PS Bachs	113.0	1.4%	-3.4%	117.0	1.4%	3	117	1.4%	16'041.20	16'731.00	-689.80	16'679.00
PS Boppelsen	156.0	1.9%	0.0%	156.0	1.9%	4	156	1.9%	22'145.30	22'308.00	-162.70	22'238.00
PS Buchs	468.0	5.7%	-7.7%	468.0	5.6%	13	507	6.3%	66'436.00	66'924.00	-488.00	72'275.00
PS Dällikon	383.0	4.7%	40.3%	383.0	4.6%	7	273	3.4%	54'369.60	54'769.00	-399.40	38'917.00
PS Dänikon-Hüttikon	302.0	3.7%	10.6%	305.0	3.7%	7	273	3.4%	42'871.10	43'615.00	-743.90	38'917.00
PS Dielsdorf	934.0	11.5%	-0.2%	878.0	10.6%	24	936	11.5%	132'588.10	125'554.00	7'034.10	133'431.00
PS Neerach	324.0	4.0%	-7.7%	335.0	4.0%	9	351	4.3%	45'994.20	47'905.00	-1'910.80	50'037.00
PS Niederglatt	360.0	4.4%	2.6%	360.0	4.3%	9	351	4.3%	51'104.60	51'480.00	-375.40	50'037.00
PS Niederhasli	1'823.0	22.4%	-0.5%	1'913.0	23.0%	47	1'833	22.6%	258'788.06	273'559.00	-14'770.94	261'300.00
Wehntal PS Niederweningen	0.0	0.0%			0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Oberglatt	915.5	11.2%	-2.2%	936.0	11.3%	24	936	11.5%	129'961.90	133'848.00	-3'886.10	133'431.00
PS Otelfingen	229.5	2.8%	-1.9%	234.0	2.8%	6	234	2.9%	32'579.20	33'462.00	-882.80	33'358.00
PS Regensberg	33.0	0.4%	-15.4%	39.0	0.5%	1	39	0.5%	4'684.60	5'577.00	-892.40	5'560.00
PS Rümlang	936.0	11.5%	0.0%	936.0	11.3%	24	936	11.5%	132'872.00	133'848.00	-976.00	133'431.00
Wehntal Schleinikon	0.0	0.0%			0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
Wehntal Schöfflisdorf	0.0	0.0%			0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Stadel	0.0	0.0%			0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Steinmaur	597.0	7.3%	-4.3%	624.0	7.5%	16	624	7.7%	84'748.50	89'232.00	-4'483.50	88'954.00
PS Weiach	0.0	0.0%			0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
HPS Rümlang	496.0	6.1%	-9.2%	522.0	6.3%	14	546	6.7%	70'410.80	74'646.00	-4'235.20	77'835.00
übrige	59.5	0.7%		78.0	0.9%		0		8'446.50	11'154.00	-2'707.50	
Total KiGa+Primar	8'129.5	99.8%	0.2%	8'284.0	99.8%	208	8'112	100.0%	1'154'041.66	1'184'612.0	-30'570.34	1'156'400.00
übrige: KGS Dielsdorf	0.0											
Sek Dielsdorf-Steinmaur	15.0	0.2%		16.00	0.2%			0.0%	2'129.40	2'288.00	-158.60	-
Sek Niniho	0.0	0.0%			0.0%			0.0%	-	-	-	-
Wehntal Sek Niederweningen	0.0	0.0%			0.0%			0.0%	-	-	-	-
Sek Otelfingen	0.0	0.0%			0.0%			0.0%	-	-	-	-
Sek Rümlang Oberglatt	0.0	0.0%			0.0%			0.0%	-	-	-	-
Sek Stadel	0.0	0.0%			0.0%			0.0%	-	-	-	-
Total Sek	15.0	0.2%		16.0	0.2%		0	0.0%	2'129.40	2'288.0	-158.60	-
Total KiGa, Primar, Sek	8'144.5	100.0%	0.4%	8'300.0	100.0%	208	8'112	100.0%	1'156'171.06	1'186'900.0	-30'728.94	1'156'400.00

Kontrolle: Aufwandüberschuss - Total (Rundungsdifferenzen sind bei der grössten Verbandsgemeinde PS Niederhasli korrigiert)

0.00

0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 4 Logopädie

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands im Ressort Logopädie werden gemäss Art. 43 Abs. 2 Ziff. 2 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Inanspruchnahme getragen. Im Ressort Logopädie im Verhältnis zu den geleisteten Lektionen.

Während des Jahres wurden die in Anspruch genommenen Lektionen mit dem Konto-Satz in Rechnung gestellt. Mit dem Abschluss wird die Differenz zu den effektiven Kosten nachbelastet bzw. gutgeschrieben.

Erfassung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

211: .3612 KiGa (Logopädie): Entschädig. an Zweckverb.
 212: .3612 Primar (Logo): Entschädigung an Zweckverb.
 213: .3612 Sek (Logo): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.
 1 Wochenlektion entspricht 39 Einzelektionen

	Kalkulation	Rechnung 2019	Akonto 2019	Vergleich	Budget 2019
zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. ER Logopädie)		1'652'511.20	1'709'462.00	-56'950.80	1'734'700.00
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Lektionen)		11'421.0	12'206.5	-785.5	12'382.5
Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Logopädie		5'643.00	5'460.00	183.00	5'464.00
Kostensatz in Fr. pro effektiver bzw. bestellter Einzelektion Logopädie		144.69	140.00	4.69	140.00

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für Rechnung 2019			Basis für Akonto 2019		Basis für Budget 2019			Rechnung 2019	Akonto 2019	Mehr/Minder.	Budget 2019
	Effektive Einzel-Lektionen 2019	Anteil in %	Abweichung in % zu Bestellung	Verrechnete Lektionen 2019	Anteil in %	Bestellte Wochenlekt.	entspricht bestellte Einzel-lektionen (WL *)	Anteil in %	effektive Kosten in Fr.	verrechnete Kosten in Fr.	Vergleich effektive zu verrechneten	budgetierte Kosten in Fr.
PS Bachs	91.0	0.8%	-41.7%	92.0	0.8%	4	156	1.3%	13'166.80	12'880.00	286.80	21'854.00
PS Boppelsen	437.0	3.8%	1.9%	461.0	3.8%	11	429	3.5%	63'229.80	64'540.00	-1'310.20	60'100.00
PS Buchs	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Dällikon	1'402.0	12.3%	5.7%	1406.0	11.5%	34	1'326	10.7%	202'856.20	196'840.00	6'016.20	185'763.00
PS Dänikon-Hüttikon	908.0	8.0%	-10.5%	962.0	7.9%	26	1'014	8.2%	131'379.10	134'680.00	-3'300.90	142'054.00
PS Dielsdorf	2'106.0	18.4%	8.0%	2106.0	17.3%	50	1'950	15.7%	304'718.40	294'840.00	9'878.40	273'181.00
PS Neerach	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Niederglatt	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Niederhasli	3'172.0	27.8%	-9.6%	3'340.0	27.4%	90	3'510	28.3%	458'958.40	467'600.00	-8'641.60	491'728.00
Wehntal PS Niederweningen	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Oberglatt	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Otelfingen	930.5	8.1%	-8.2%	1014.0	8.3%	26	1'014	8.2%	134'634.60	141'960.00	-7'325.40	142'054.00
PS Regensberg	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Rümlang	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
Wehntal Schleinikon	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
Wehntal Schöfflisdorf	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Stadel	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
PS Steinmaur	777.5	6.8%	-23.3%	1046.0	8.6%	26	1'014	8.2%	112'496.90	146'440.00	-33'943.10	142'054.00
PS Weiach	298.0	2.6%	-61.8%	316.0	2.6%	20	780	6.3%	43'117.80	44'240.00	-1'122.20	109'272.00
HPS Rümlang	223.0	2.0%	185.9%	275.0	2.3%	2	78	0.6%	32'266.00	38'500.00	-6'234.00	10'927.00
übrige	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
Total KiGa+Primar	10'345.0	90.6%	-8.2%	11'018.0	90.3%	289	11'271	91.0%	1'496'824.00	1'542'520.00	-45'696.00	1'578'987.00
übrige: KGS Dielsdorf	376.0	3.3%	20.5%	376.0		8.0	312	2.5%	54'403.70	53'192.00	1'211.70	43'709.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	195.0	1.7%	0.0%	195.0	1.6%	5.0	195	1.6%	28'214.70	27'300.00	914.70	27'318.00
Sek Niniho	228.0	2.0%	67.0%	229.5	1.9%	3.5	137	1.1%	32'989.50	32'130.00	859.50	19'123.00
Wehntal Sek Niederweningen	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
Sek Otelfingen	277.0	2.4%	-40.8%	388.0	3.2%	12.0	468	3.8%	40'079.30	54'320.00	-14'240.70	65'563.00
Sek Rümlang Oberglatt	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
Sek Stadel	-	0.0%		0.0	0.0%		0	0.0%	-	-	-	-
Total Sek	1076.0	9.4%	-3.2%	1188.5	9.7%	28.5	1111.5	9.0%	155'687.20	166'942.00	-11'254.80	155'713.00
Total KiGa, Primar, Sek	11'421.0	100.0%	-7.8%	12'206.5	100.0%	317.5	12'383	100.0%	1'652'511.20	1'709'462.00	-56'950.80	1'734'700.00

Kontrolle: Aufwandüberschuss - Total (Rundungsdifferenzen sind bei der grössten Verbandsgemeinde PS Niederhasli korrigiert)

0.00

0.00

Kostenverteller Schulzweckverband total**Finanzierung der Betriebskosten**

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des SZV werden gemäss Art. 43 der Statuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis zu den Schülerzahlen bzw. nach Inanspruchnahme getragen.

Bereich	1 Verwaltung			2 SPBD total			3 Psychomotorik			4 Logopädie			Total SZV			
Aufgabenbereich (Funktion) Ausser bei 2191 kann die vierte Ziffer auch anders sein.	2191 Schulverwaltung (in den Verbandsgemeinden; beim SZV differenzierter)			219 Volksschule übr. (SPBD) (zwischen 2192 und 2199)			211 Kindergarten: PM 212 Primarstufe: PM 213 Sekundarstufe: PM			211 Kindergarten: Logo 212: Primarstufe: Logo 213: Sekundarstufe: Logo			Die Mehrkosten ergeben sich aus der Differenz zwischen Akontozahlung und den effektiven Kosten. Details siehe Kostenverteller der einzelnen Ressorts.			
Verbandsgemeinde	Rechn. 2019	Akonto 2019	Budget 2019	Rechn. 2019	Akonto 2019	Budget 2019	Rechn. 2019	Akonto 2019	Budget 2019	Rechn. 2019	Akonto 2019	Budget 2019	Rechn. 2019	Akonto 2019	Mehr-/Minderk.	Budget 2019
PS Bachs	1'814.00	1'912.00	1'912.00	3'102.00	2'935.00	10'626.00	16'041.20	16'731.00	16'679.00	13'166.80	12'880.00	21'854.00	34'124.00	34'458.00	-334.00	51'071.00
PS Boppelsen	5'813.00	6'128.00	6'128.00	25'890.00	23'964.50	13'423.00	22'145.30	22'308.00	22'238.00	63'229.80	64'540.00	60'100.00	117'078.10	116'940.50	137.60	101'889.00
PS Buchs	21'027.00	22'165.00	22'165.00	121'504.00	112'113.61	132'599.00	66'436.00	66'924.00	72'275.00	-	-	-	208'967.00	201'202.61	7'764.39	227'039.00
PS Dällikon	13'730.00	14'472.00	14'472.00	63'720.00	58'948.50	46'649.00	54'369.60	54'769.00	38'917.00	202'856.20	196'840.00	185'763.00	334'675.80	325'029.50	9'646.30	285'801.00
PS Dänikon-Hüttikon	10'802.00	11'387.00	11'387.00	34'261.00	31'889.50	34'029.00	42'871.10	43'615.00	38'917.00	131'379.10	134'680.00	142'054.00	219'313.20	221'571.50	-2'258.30	226'387.00
PS Dielsdorf	16'698.00	17'601.00	17'601.00	80'262.00	74'217.50	84'312.00	132'588.10	125'554.00	133'431.00	304'718.40	294'840.00	273'181.00	534'266.50	512'212.50	22'054.00	508'525.00
PS Neerach	8'205.00	8'649.00	8'649.00	13'475.00	12'766.50	13'122.00	45'994.20	47'905.00	50'037.00	-	-	-	67'674.20	69'320.50	-1'646.30	71'808.00
PS Niederglatt	16'327.00	17'210.00	17'210.00	41'732.00	39'022.75	57'981.00	51'104.60	51'480.00	50'037.00	-	-	-	109'163.60	107'712.75	1'450.85	125'228.00
PS Niederhasli	30'783.85	32'481.00	32'481.00	124'235.67	115'158.00	158'827.00	258'788.06	273'559.00	261'300.00	458'958.40	467'600.00	491'728.00	872'765.98	888'798.00	-16'032.02	944'336.00
Wehntal PS Niederweningen	11'462.00	12'082.00	12'082.00	31'454.00	29'364.25	26'804.00	-	-	-	-	-	-	42'916.00	41'446.25	1'469.75	38'886.00
PS Oberglatt	25'645.00	27'032.00	27'032.00	47'857.00	45'142.25	65'801.00	129'961.90	133'848.00	133'431.00	-	-	-	203'463.90	206'022.25	-2'558.35	226'264.00
PS Otelfingen	13'482.00	14'211.00	14'211.00	28'263.00	26'565.70	36'945.00	32'579.20	33'462.00	33'358.00	134'634.60	141'960.00	142'054.00	208'958.80	216'198.70	-7'239.90	226'568.00
PS Regensberg	2'226.00	2'347.00	2'347.00	6'382.00	5'952.50	5'063.00	4'684.60	5'577.00	5'560.00	-	-	-	13'292.60	13'876.50	-583.90	12'970.00
PS Rümlang	25'769.00	27'163.00	27'163.00	118'716.00	109'836.50	108'877.00	132'872.00	133'848.00	133'431.00	-	-	-	277'357.00	270'847.50	6'509.50	269'471.00
Wehntal Schleinikon	2'062.00	2'173.00	2'173.00	10'024.00	9'267.75	2'970.00	-	-	-	-	-	-	12'086.00	11'440.75	645.25	5'143.00
Wehntal Schöffliisdorf	10'843.00	11'430.00	11'430.00	22'882.00	21'503.50	14'806.00	-	-	-	-	-	-	33'725.00	32'933.50	791.50	26'236.00
PS Stadel	7'504.00	7'910.00	7'910.00	27'341.00	25'385.25	39'440.00	-	-	-	-	-	-	34'845.00	33'295.25	1'549.75	47'350.00
PS Steinmaur	10'926.00	11'517.00	11'517.00	56'834.00	52'503.00	41'177.00	84'748.50	89'232.00	88'954.00	112'496.90	146'440.00	142'054.00	265'005.40	299'692.00	-34'686.60	283'702.00
PS Welach	8'122.00	8'562.00	8'562.00	54'306.00	50'036.50	31'276.00	-	-	-	43'117.80	44'240.00	109'272.00	105'545.80	102'838.50	2'707.30	149'110.00
HPS Rümlang	-	-	-	-	-	-	70'410.80	74'646.00	77'835.00	32'266.00	38'500.00	10'927.00	102'676.80	113'146.00	-10'469.20	88'762.00
übrige	-	-	-	-	-	-	8'446.50	11'154.00	-	-	-	-	8'446.50	11'154.00	-2'707.50	-
Total KiGa+Primar	243'240.85	256'432.00	256'432.00	912'240.67	846'573.06	924'727.00	1'154'041.66	1'184'612.00	1'156'400.00	1'496'824.00	1'542'520.00	1'578'987.00	3'806'347.18	3'830'137.06	-23'789.88	3'916'546.00
übrige: KGS Dielsdorf	-	-	-	961.00	877.50	6'775.00	-	-	-	54'403.70	53'192.00	43'709.00	55'364.70	54'069.50	1'295.20	50'484.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	9'153.00	9'648.00	9'648.00	31'875.00	29'617.25	38'135.00	2'129.40	2'288.00	-	28'214.70	27'300.00	27'318.00	71'372.10	68'853.25	2'518.85	75'101.00
Sek Niniho	18'925.00	19'948.00	19'948.00	64'856.00	60'280.00	40'908.00	-	-	-	32'989.50	32'130.00	19'123.00	116'770.50	112'358.00	4'412.50	79'979.00
Wehntal Sek Niederweningen	8'493.00	8'953.00	8'953.00	10'972.00	10'497.50	7'414.00	-	-	-	-	-	-	19'465.00	19'450.50	14.50	16'367.00
Sek Otelfingen	7'050.00	7'432.00	7'432.00	14'871.00	13'975.25	13'380.00	-	-	-	40'079.30	54'320.00	65'563.00	62'000.30	75'727.25	-13'726.95	86'375.00
Sek Rümlang Oberglatt	14'059.00	14'820.00	14'820.00	42'020.00	39'156.50	44'487.00	-	-	-	-	-	-	56'079.00	53'976.50	2'102.50	59'307.00
Sek Stadel	6'514.00	6'867.00	6'867.00	24'135.00	22'402.25	28'374.00	-	-	-	-	-	-	30'649.00	29'269.25	1'379.75	35'241.00
Total Sek	64'194.00	67'668.00	67'668.00	189'690.00	176'806.25	179'473.00	2'129.40	2'288.00	-	155'687.20	166'942.00	155'713.00	411'700.60	413'704.25	-2'003.65	402'854.00
Total KiGa, Primar, Sek	307'434.85	324'100.00	324'100.00	1'101'930.67	1'023'379.31	1'104'200.00	1'156'171.06	1'186'900.00	1'156'400.00	1'652'511.20	1'709'462.00	1'734'700.00	4'218'047.78	4'243'841.31	-25'793.53	4'319'400.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
2	Bildung	4'220'588.78	-178'813.70	4'320'800.00	-126'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00		
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00		
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00		
9	Finanzen und Steuern	0.00	-3'696.80	0.00	-2'000.00		
Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss		4'222'188.78	-182'510.50	4'322'400.00	-128'000.00		
(Nettoaufwand vor Abschluss)			4'039'678.28		4'194'400.00		

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00		
2	Bildung	4'220'588.78	-178'813.70	4'320'800.00	-126'000.00		
9	Finanzen und Steuern	0.00	-4'043'375.08	0.00	-4'196'400.00		
Total Aufwand / Ertrag nach Abschluss		4'222'188.78	-4'222'188.78	4'322'400.00	-4'322'400.00		
(Ergebnis nach Abschluss)			0.00		0.00		

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'600.00		0.00		
0110	Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'600.00		1'600.00		
	3000.00 Entschädigung RPK	800.00		800.00			
	3001.00 Sitzungsgelder RPK	300.00		300.00			
	3132.00 Honorare	500.00		500.00			
2	BILDUNG	4'220'588.78	-178'813.70	4'320'800.00	-126'000.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		4'041'775.08		4'194'800.00		
2113	Kindergarten Psychomotorik	346'442.74	-25'740.00	346'920.00	-22'500.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		320'702.74		324'420.00		
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	6'756.06		6'900.00			
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	254'463.53		245'100.00			
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-5'762.40		0.00			
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	960.00		1'620.00			
	3042.00 Verpflegungszulagen	2'788.70		2'700.00			
	3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00		300.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'452.71		16'500.00			
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-427.85		0.00			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'925.77		30'000.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'094.55		1'950.00			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'172.35		3'000.00			
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'986.32		1'950.00			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'245.00		2'250.00			
	3091.00 Personalwerbung	48.45		300.00			
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	86.25		150.00			
	3100.00 Büromaterial	90.80		30.00			
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	96.45		120.00			
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	63.00		150.00			
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	841.60		1'650.00			
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'515.90		300.00			
	3113.00 Anschaffung Hardware	1'021.10		900.00			
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	218.10		0.00			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	1'088.40		1'200.00			
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	710.10		1'500.00			
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	366.05		0.00			
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		1'050.00			
	3158.00 Unterhalt IT-Software	832.20		0.00			
	3160.00 Raummiete	29'193.70		27'000.00			
	3170.00 Reise-, Projektspesen	575.90		300.00			
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-25'740.00		-22'500.00		

Funktion Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2114 Kindergarten Logopädie	414'737.95	-22'923.00	433'675.00	-12'500.00		
<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>391'814.95</i>		<i>421'175.00</i>		
3020.00 Löhne Therapeut/innen	339'911.15		347'500.00			
3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-6'021.35		0.00			
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'625.00		750.00			
3042.00 Verpflegungszulagen	3'291.15		3'500.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'990.29		22'700.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	40'135.77		42'375.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'772.09		2'725.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'053.60		4'200.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.80		2'750.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'310.00		2'625.00			
3091.00 Personalwerbung	820.00		500.00			
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	218.40		125.00			
3100.00 Büromaterial	190.40		0.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	139.95		125.00			
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	1'236.50		1'875.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	61.20		250.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	1'266.50		750.00			
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	242.25		0.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	52.50		50.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	895.65		750.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		125.00			
3158.00 Unterhalt IT-Software	618.50		0.00			
3170.00 Reise-, Projektspesen	152.60		0.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-22'923.00		-12'500.00		
2123 Primarschule Psychomotorik	809'728.32	-60'060.00	809'480.00	-52'500.00		
<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>749'668.32</i>		<i>756'980.00</i>		
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	15'764.29		16'100.00			
3020.00 Löhne Therapeut/innen	593'750.57		571'900.00			
3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-13'445.60		0.00			
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'240.00		3'780.00			
3042.00 Verpflegungszulagen	6'506.95		6'300.00			
3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00		700.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'389.70		38'500.00			
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-998.35		0.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	58'161.23		70'000.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'887.35		4'550.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'401.85		7'000.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'634.73		4'550.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung	4'263.80		5'250.00			
3091.00 Personalwerbung	113.10		700.00			
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	201.20		350.00			
3100.00 Büromaterial	211.80		70.00			
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	225.00		280.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	147.00		350.00			
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	1'963.80		3'850.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'203.75		700.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	2'382.55		2'100.00			
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	508.90		0.00			

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'539.55		2'800.00			
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'656.90		3'500.00			
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	854.15		2'450.00			
	3158.00 Unterhalt IT-Software	1'941.75		0.00			
	3160.00 Raummiete	68'118.65		63'000.00			
	3170.00 Reise-, Projektspesen	1'343.70		700.00			
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-60'060.00		-52'500.00		
2124	Primarschule Logopädie	1'071'878.20	-59'599.80	1'127'555.00	-32'500.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'012'278.40		1'095'055.00		
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	875'468.40		903'500.00			
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-15'655.35		0.00			
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	6'825.00		1'950.00			
	3042.00 Verpflegungszulagen	8'557.00		9'100.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'573.13		59'020.00			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	104'353.67		110'175.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'208.55		7'085.00			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'539.62		10'920.00			
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'242.08		7'150.00			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'265.60		6'825.00			
	3091.00 Personalwerbung	2'132.00		1'300.00			
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	567.75		325.00			
	3100.00 Büromaterial	495.10		0.00			
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	363.85		325.00			
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	3'214.90		4'875.00			
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	159.20		650.00			
	3113.00 Anschaffung Hardware	3'292.80		1'950.00			
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	629.85		0.00			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	136.50		130.00			
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'328.65		1'950.00			
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		325.00			
	3158.00 Unterhalt IT-Software	1'608.15		0.00			
	3170.00 Reise-, Projektspesen	396.75		0.00			
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-59'599.80		-32'500.00		
2133	Sekundarstufe: Psychomotorik	0.00	0.00	0.00	0.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		0.00		0.00		

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2134	Sekundarstufe: Logopädie	165'895.05	-9'169.20	173'470.00	-5'000.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>156'725.85</i>		<i>168'470.00</i>		
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	135'963.50		139'000.00			
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-2'408.40		0.00			
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'050.00		300.00			
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'316.50		1'400.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'395.60		9'080.00			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'054.66		16'950.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'109.31		1'090.00			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'621.46		1'680.00			
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	960.62		1'100.00			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	524.00		1'050.00			
	3091.00 Personalwerbung	328.00		200.00			
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	87.35		50.00			
	3100.00 Büromaterial	76.15		0.00			
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	56.00		50.00			
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	494.60		750.00			
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	24.50		100.00			
	3113.00 Anschaffung Hardware	506.60		300.00			
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	96.90		0.00			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	21.00		20.00			
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	358.25		300.00			
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		50.00			
	3158.00 Unterhalt IT-Software	247.40		0.00			
	3170.00 Reise-, Projektspesen	61.05		0.00			
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-9'169.20		-5'000.00		
2190	Schulleitung: Vorstand	52'311.41	0.00	52'100.00	0.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>52'311.41</i>		<i>52'100.00</i>		
	3000.00 Entschädigung an Vorstand	34'500.00		34'500.00			
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand	14'675.00		13'900.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'154.84		2'250.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	64.15		50.00			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	416.12		400.00			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	0.00		500.00			
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	501.30		0.00			
	3132.00 Honorare	0.00		500.00			
2191	Schulverwaltung	254'410.84	-444.20	270'400.00	-1'000.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>253'966.64</i>		<i>269'400.00</i>		
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	174'153.20		166'500.00			
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	2'829.56		3'000.00			
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'560.00		1'600.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'270.75		11'200.00			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'962.90		20'900.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'359.35		1'300.00			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'983.28		2'100.00			
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'254.80		1'400.00			

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300.00		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung	0.00		1'000.00			
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	4'664.90		7'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'239.45		3'500.00			
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	376.30		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	275.80		2'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	19.50		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	28.00		2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	636.50		2'000.00			
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	646.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	17.80		0.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'626.45		3'000.00			
3132.00	Honorare	0.00		0.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	598.15		4'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'004.40		5'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	40.90		1'000.00			
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	0.00		400.00			
3158.00	Unterhalt IT-Software	1'708.55		1'000.00			
3160.00	Raummiete	18'533.90		20'000.00			
3161.00	Miete Geräte	224.10		4'000.00			
3170.00	Reise-, Projektspesen	96.30		500.00			
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer		-444.20		-1'000.00		
2192	Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst	1'101'930.67	-877.50	1'104'200.00	0.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>1'101'053.17</i>		<i>1'104'200.00</i>		
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	63'038.00		63'000.00			
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	753'663.25		727'000.00			
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	11'318.24		12'000.00			
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-30'076.35		0.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	12'300.00		5'400.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	7'919.15		8'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'066.78		52'900.00			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'426.20		0.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'927.55		95'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'706.90		6'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'055.78		9'700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'118.80		6'400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'890.00		8'500.00			
3091.00	Personalwerbung	601.35		500.00			
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	605.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	1'498.75		1'500.00			
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	17.50		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'271.20		0.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	481.92		500.00			
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'019.70		5'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	680.05		2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'082.85		3'000.00			
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'044.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	7'278.95		7'000.00			
3132.00	Honorare	123.85		0.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'230.85		3'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	163.75		500.00			
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	0.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt IT-Software	7'317.20		0.00			

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3160.00 Raummiete	74'135.50		76'000.00			
	3161.00 Miete Geräte	896.35		0.00			
	3170.00 Reise-, Projektspesen	7'280.00		8'000.00			
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-877.50		0.00		
2300	Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds	3'253.60	0.00	3'000.00	0.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>3'253.60</i>		<i>3'000.00</i>		
	3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	3'253.60		3'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	-4'043'375.08	0.00	-4'196'400.00		
	<i>Nettoergebnis vor Abschluss</i>		<i>-3'696.80</i>		<i>-2'000.00</i>		
	<i>Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)</i>		<i>-4'039'678.28</i>		<i>-4'194'400.00</i>		
	<i>Nettoergebnis nach Abschluss</i>		<i>-4'043'375.08</i>		<i>-4'196'400.00</i>		
9610	Zinsen	0.00	-5.30	0.00	0.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>-5.30</i>		<i>0.00</i>		
	4400.00 Aktivzins		-5.30		0.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	-3'691.50	0.00	-2'000.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>-3'691.50</i>		<i>-2'000.00</i>		
	4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		-3'691.50		-2'000.00		
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	-4'039'678.28	0.00	-4'194'400.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>-4'039'678.28</i>		<i>-4'194'400.00</i>		
	4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-307'434.85		-324'100.00		
	4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-1'101'053.17		-1'104'200.00		
	4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'070'371.06		-1'081'400.00		
	4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-1'560'819.20		-1'684'700.00		

Bilanz im Überblick

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	169'468.95	132'645.28
101	Forderungen	175'640.15	311'546.62
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	655.15	5'764.70
	Umlaufvermögen	345'764.25	449'956.60
	Anlagevermögen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	345'764.25	449'956.60
	Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Total Aktiven	345'764.25	449'956.60
Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	118'571.55	130'546.30
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'192.70	90'432.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	49'000.00	53'977.80
	Kurzfristiges Fremdkapital	170'764.25	274'956.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	175'000.00	175'000.00
	Langfristiges Fremdkapital	175'000.00	175'000.00
	Total Fremdkapital	345'764.25	449'956.60
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	345'764.25	449'956.60

Bilanz im Detail	01.01.2019	31.12.2019
1 Aktiven	345'764.25	449'956.60
10 Finanzvermögen (FV)	345'764.25	449'956.60
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	169'468.95	132'645.28
<i>1000 Kasse</i>	215.95	18.95
1000.00 Kasse	215.95	18.95
<i>1002 Bank</i>	169'253.00	132'626.33
1002.00 Bankkontokorrent ZKB	169'253.00	132'626.33
101 Forderungen	175'640.15	311'546.62
<i>1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen für Dritte</i>	131'127.25	174'264.61
1010.01 Forderungen an PS Bachs	140.30	321.75
1010.02 Forderung an PS Boppelsen	5'703.75	4'299.75
1010.03 Forderung an PS Buchs	20'036.25	21'888.36
1010.04 Forderung an PS Dällikon	10'032.75	11'173.50
1010.05 Forderung an PS Dänikon-Hüttikon	0.00	7'575.75
1010.06 Forderung an PS Dielsdorf	11'904.75	14'625.00
1010.07 Forderung an PS Neerach	1'287.00	2'340.00
1010.08 Forderung an PS Niederglatt	10'208.25	6'084.00
1010.09 Forderung an PS Niederhasli	0.00	21'791.25
1010.10 Forderung an Schule Wehntal PS Niederweningen	0.00	2'486.25
1010.11 Forderung an PS Oberglatt	8'394.75	2'223.00
1010.12 Forderung an PS Otelfingen	2'808.00	2'252.25
1010.13 Forderung an PS Regensberg	848.25	3'961.75
1010.14 Forderung an PS Rümlang	19'000.80	16'292.25
1010.15 Forderung an Schule Wehntal PS Schleinikon	0.00	2'486.25
1010.16 Forderung an Schule Wehntal PS Sch/Ow	0.00	2'486.25
1010.17 Forderung an PS Stadel	6'054.75	5'118.75
1010.18 Forderung an PS Steinmaur	0.00	7'692.75
1010.19 Forderung an PS Weiach	5'703.75	10'266.75
1010.20 Forderung an Sek. Dielsdorf	9'652.50	8'014.50
1010.21 Forderung an Sek. Niederhasli	16'906.50	12'577.50
1010.22 Forderung an Schule Wehntal Sek. Niederweningen	1'140.75	292.50

Bilanz im Detail	01.01.2019	31.12.2019
1010.23 Forderung an Sek Otelfingen	0.00	8'014.50
1010.26 Forderung an Übrige	1'287.00	0.00
1010.50 Forderungen Verrechnungssteuer	17.15	0.00
1011 Kontokorrente mit Dritten	21'303.35	104'752.76
1011.01 Kontokorrent zu Lasten PS Bachs	0.00	453.80
1011.02 Kontokorrent zu Lasten PS Boppelsen	0.00	1'925.50
1011.03 Kontokorrent zu Lasten PS Buchs	0.00	9'390.39
1011.04 Kontokorrent zu Lasten PS Dällikon	0.00	10'787.70
1011.05 Kontokorrent zu Lasten PS Dänikon-Hüttikon	1'858.65	2'371.50
1011.06 Kontokorrent zu Lasten PS Dielsdorf	541.40	22'957.00
1011.07 Kontokorrent zu Lasten PS Neerach	0.00	708.50
1011.08 Kontokorrent zu Lasten PS Niederglatt	0.00	2'709.25
1011.09 Kontokorrent zu Lasten PS Niederhasli	0.00	9'077.67
1011.10 Kontokorrent zu Lasten Schule Wehntal PS Niederweningen	1'266.85	2'089.75
1011.11 Kontokorrent zu Lasten PS Oberglatt	0.00	2'714.75
1011.12 Kontokorrent zu Lasten PS Otelfingen	3'347.25	1'697.30
1011.13 Kontokorrent zu Lasten PS Regensberg	2'615.60	429.50
1011.14 Kontokorrent zu Lasten PS Rümlang	2'115.90	8'879.50
1011.15 Kontokorrent zu Lasten Schule Wehntal PS Schleinikon	165.00	756.25
1011.16 Kontokorrent zu Lasten Schule Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweninge	1'066.55	1'378.50
1011.17 Kontokorrent zu Lasten PS Stadel	988.70	1'955.75
1011.18 Kontokorrent zu Lasten PS Steinmaur	0.00	4'331.00
1011.19 Kontokorrent zu Lasten PS Weiach	0.00	4'269.50
1011.20 Kontokorrent zu Lasten Sek Dielsdorf	2'152.15	3'172.45
1011.21 Kontokorrent zu Lasten Sek. Niederhasli	0.00	5'435.50
1011.22 Kontokorrent zu Lasten Schule Wehntal Sek Nw	696.55	474.50
1011.23 Kontokorrent zu Lasten Sek Otelfingen	0.00	895.75
1011.24 Kontokorrent zu Lasten Sek Rümlang	1'330.65	2'863.50
1011.25 Kontokorrent zu Lasten Sek Stadel	1'116.30	1'732.75
1011.26 Kontokorrent zu Lasten Übrige: KGS Dielsdorf	2'041.80	1'295.20
1019 Übrige Forderungen	23'209.55	32'529.25
1019.00 Depotzahlungen und Hinterlegungen	22'452.65	32'357.95
1019.10 Guthaben bei Sozial-/Personalversicherungen u. Quellensteuer	756.90	171.30
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	655.15	5'764.70

Bilanz im Detail	01.01.2019	31.12.2019
<i>1041 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	365.65	5'764.70
1041.00 Aktive RA Sach- und briger Betriebsaufwand	365.65	5'764.70
<i>1043 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung</i>	289.50	0.00
1043.00 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	289.50	0.00
11 Verwaltungsvermögen (VV)	0.00	0.00
2 Passiven	345'764.25	449'956.60
20 Fremdkapital (FK)	345'764.25	449'956.60
200 Laufende Verbindlichkeiten	118'571.55	130'546.30
<i>2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Drit.</i>	<i>55'597.70</i>	<i>0.00</i>
2000.10 Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	55'597.70	0.00
<i>2001 Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>62'973.85</i>	<i>130'546.30</i>
2001.01 Kontokorrent zu Gunsten PS Bachs	948.00	787.80
2001.02 Kontokorrent zu Gunsten PS Boppelsen	1'167.30	1'787.90
2001.03 Kontokorrent zu Gunsten PS Buchs	1'595.40	1'626.00
2001.04 Kontokorrent zu Gunsten PS Dällikon	21'559.95	1'141.40
2001.05 Kontokorrent zu Gunsten PS Dänikon-Hüttikon	0.00	4'629.80
2001.06 Kontokorrent zu Gunsten PS Dielsdorf	0.00	903.00
2001.07 Kontokorrent zu Gunsten PS Neerach	2'280.50	2'354.80
2001.08 Kontokorrent zu Gunsten PS Niederglatt	3'294.05	1'258.40
2001.09 Kontokorrent zu Gunsten Niederhasli	5'125.40	25'109.70
2001.10 Kontokorrent zu Gunsten Schule Wehntal PS Niederweningen	0.00	620.00
2001.11 Kontokorrent zu Gunsten PS Oberglatt	5'371.30	5'273.10
2001.12 Kontokorrent zu Gunsten PS Otelfingen	0.00	8'937.20
2001.13 Kontokorrent zu Gunsten PS Regensberg	0.00	1'013.40
2001.14 Kontokorrent zu Gunsten PS Rümlang	0.00	2'370.00
2001.15 Kontokorrent zu Gunsten Schule Wehntal PS Schleinikon	0.00	111.00
2001.16 Kontokorrent zu Gunsten Schule Wehntal PS Schöfflisdorf/Ow.	0.00	587.00
2001.17 Kontokorrent zu Gunsten PS Stadel	0.00	406.00
2001.18 Kontokorrent zu Gunsten PS Steinmaur	4'227.85	39'017.60

Bilanz im Detail	01.01.2019	31.12.2019
2001.19 Kontokorrent zu Gunsten PS Weiach	4'035.05	1'562.20
2001.20 Kontokorrent zu Gunsten Sek. Dielsdorf	0.00	653.60
2001.21 Kontokorrent zu Gunsten Sek. Niederhasli	5'216.35	1'023.00
2001.22 Kontokorrent zu Gunsten Schule Wehntal Sek. Niederweningen	0.00	460.00
2001.23 Kontokorrent zu Gunsten Sek. Otelfingen	1'677.10	14'622.70
2001.24 Kontokorrent zu Gunsten Sek. Rümlang	0.00	761.00
2001.25 Kontokorrent zu Gunsten Sek. Stadel	0.00	353.00
2001.26 Kontokorrent zu Gunsten KGS Dielsdorf	0.00	0.00
2001.27 Kontokorrent zu Gunsten Übrige: HPS Rümlang	4'959.55	10'469.20
2001.28 Kontokorrent zu Gunsten Übrige: STO Oberglatt/Sek. Regensdorf	1'516.05	2'707.50
204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'192.70	90'432.50
2040 <i>Passive Rechnungsabgrenzungen Personalaufwand</i>	0.00	89'775.95
2040.00 Passive Rechnungsabgrenzungen Personalaufwand	0.00	89'775.95
2041 <i>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	3'192.70	656.55
2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'192.70	656.55
205 Kurzfristige Rückstellungen	49'000.00	53'977.80
2050 <i>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</i>	49'000.00	53'977.80
2050.00 Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	49'000.00	53'977.80
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	175'000.00	175'000.00
2064 <i>Darlehen, Schuldscheine</i>	175'000.00	175'000.00
2064.01 Langfristiges Darlehen von PS Bachs	1'000.00	1'000.00
2064.02 Langfristiges Darlehen von PS Boppelsen	3'000.00	3'000.00
2064.03 Langfristiges Darlehen von PS Buchs	13'000.00	13'000.00
2064.04 Langfristiges Darlehen von PS Dällikon	8'000.00	8'000.00
2064.05 Langfristiges Darlehen von PS Dänikon-Hüttikon	6'000.00	6'000.00
2064.06 Langfristiges Darlehen von PS Dielsdorf	11'000.00	11'000.00
2064.07 Langfristiges Darlehen von PS Neerach	4'000.00	4'000.00
2064.08 Langfristiges Darlehen von PS Niederglatt	9'000.00	9'000.00
2064.09 Langfristiges Darlehen von PS Niederhasli	19'000.00	19'000.00
2064.10 Langfristiges Darlehen von Schule Wehntal PS Niederweningen	7'000.00	7'000.00
2064.11 Langfristiges Darlehen von PS Oberglatt	14'000.00	14'000.00
2064.12 Langfristiges Darlehen von PS Otelfingen	6'000.00	6'000.00
2064.13 Langfristiges Darlehen von PS Regensberg	1'000.00	1'000.00

Bilanz im Detail	01.01.2019	31.12.2019
2064.14 Langfristiges Darlehen von PS Rümlang	13'000.00	13'000.00
2064.15 Langfristiges Darlehen von Schule Wehntal PS Schleinikon	2'000.00	2'000.00
2064.16 Langfristiges Darlehen von Schule Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberwenin	7'000.00	7'000.00
2064.17 Langfristiges Darlehen von PS Stadel	4'000.00	4'000.00
2064.18 Langfristiges Darlehen von PS Steinmaur	6'000.00	6'000.00
2064.19 Langfristiges Darlehen von PS Weiach	2'000.00	2'000.00
2064.20 Langfristiges Darlehen von Sek. Dielsdorf	6'000.00	6'000.00
2064.21 Langfristiges Darlehen von Sek. Niederhasli	12'000.00	12'000.00
2064.22 Langfristiges Darlehen von Schule Wehntal Sek. Niederweningen	5'000.00	5'000.00
2064.23 Langfristiges Darlehen von Sek. Otelfingen	4'000.00	4'000.00
2064.24 Langfristiges Darlehen von Sek. Rümlang	8'000.00	8'000.00
2064.25 Langfristiges Darlehen von Sek. Stadel	4'000.00	4'000.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode

		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-52'457.06	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-5'109.55	
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-55'597.70	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	87'239.80	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	4'977.80	
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-20'946.71	
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-83'449.41	
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	67'572.45	
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-15'876.96	
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-36'823.67	
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	169'468.95	
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	132'645.28	
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-36'823.67	

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.--** liegt (Beschluss des Vorstands vom 4. September 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Dies gilt auch für kurzfristige Rückstellungen für Mehrleistungen des Personals. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.--** nur bei übrigen Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 erübrigte sich mangels Verwaltungsvermögen die **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Der Schulzweckverband hat kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

Anhang

Der Schulzweckverband hat kein Verwaltungsvermögen.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Im Schulzweckverband findet keine interne Verzinsung statt.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Schulzweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt (differenziert in die Ressorts Verwaltung, Schulpsychologischer Beratungsdienst, Psychomotorik und Logopädie). Neben der Hauptrechnung gibt es keine Sonderrechnungen.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Der Schulzweckverbandes ist an keinen Organisationen beteiligt.

Zusatzinformationen

(Eventualforderungen)

(Anlagenspiegel)

(Beteiligungsspiegel)

Ausgewählte Positionen Fremdkapital

Gewährleistungsspiegel

(Verzeichnis der Leasingverträge)

Rückstellungsspiegel

(Eigenkapitalnachweis)

(Beteiligungsverhältnisse)

Finanzkennzahlen

(Verzeichnis der Verpflichtungskredite)

(Verzeichnis der Ausgabenbeschlüsse)

Der Schulzweckverband verfügt über keine Eventualforderungen.)

Der Schulzweckverband verfügt über keine Anlagen, weder im Finanz- noch im Verwaltungsvermögen.)

Der Schulzweckverband ist an keinen Organisationen beteiligt.)

- 2064

Die langfristigen Darlehen der Verbandsgemeinden sind zinsfrei und vom 1.1.2019 auf 20 Jahre bis 31.12.2038 befristet.

- Vertraglicher Anschluss an die Pensionskasse BVK: total Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträge: Fr. 619'103.40.

Die Sanierungs- und Eventualverpflichtung sind Fr. 0. Der Deckungsgrad liegt bei 102.2%.

- Die Mietzinskautionen liegen unterhalb der Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00.

Der Schulzweckverband ist keine Leasingverträge eingegangen.)

- 2050

Die kf. Rückstellungen für Mehrleistungen des Personals sind 2019 von Fr. 47'000 auf Fr. 53'977.25 angewachsen.

Der Schulzweckverband verfügt über kein Eigenkapital.)

Die Verbandsgemeinden sind nicht am Schulzweckverband beteiligt.)

siehe Folgeseite

Der Schulzweckverband hat per Ende 2019 keine ausstehenden Kreditbeschlüsse.)

Der Schulzweckverband hat per Ende 2019 keine gebundenen Ausgabenbeschlüsse.)

Weitere Erläuterungen zur Jahresrechnung

a. Festlegungen des Schulzweckverbandes

Die institutionelle Gliederung ist wie folgt aufgebaut:

- 1 Verwaltung umfasst die Funktionen 0110 Legislative: RPK, Bezirksrat; 2190 Schulleitung: Vorstand; 2191 Schulverwaltung; 2300 Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds; 9610 Zinsen sowie 9710 Rückverteilung CO2-Abgaben
- 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst entspricht der Funktion 2192 Volksschule: SPBD.
- 3 Psychomotorik (PM) umfasst die Funktionen 2113 Kindergarten PM, 2123 Primarstufe PM und 2133 Sekundarstufe PM.
- 4 Logopädie (Logo) umfasst die Funktionen 2114 Kindergarten Logo, 2124 Primarstufe Logo und 2134 Sekundarstufe Logo.

Der Vorstand hat die Aktivierungsgrenze bei 50'000 Fr. festgelegt.

Der Personalaufwand richtet sich nach den kantonalen Vorgaben.

b. Aufteilung des Therapie-Aufwandes auf die Funktionen 211 Kindergarten, 212 Primarstufe und 213 Sekundarstufe

Der Aufwand in den Ressorts PM und Logo wird vorerst funktionsübergreifend (211, 212, 213) budgetiert bzw. ermittelt und aufgrund der Erfahrungswerte prozentual auf die Funktionen 211 Kindergarten, 212 Primarstufe und 213 Sekundarstufe aufgeteilt.

	Psychomotorik			Logopädie		
	Rechnung 19	Budget 2019	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Anteil Kindergarten (Funktion 211)	30%	30%		25%	25%	
Anteil Primarstufe (Funktion 212)	70%	70%		65%	65%	
Anteil Sekundarstufe (Funktion 213)	0%	0%		10%	10%	

c. Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Weil der SZV keine Anschaffungen oberhalb der Aktivierungsgrenze getätigt hat, entfallen Investitionsrechnung und Anlagenbuchhaltung.

Der SZV hat keine Abschreibungen und keine Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens getätigt und budgetiert.

10.03.2020

d. Finanzkennzahlen (vom Kantonsrat vorgeschrieben)	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Bemerkung [Richtgrösse]
Selbstfinanzierungsgrad (Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	Im SZV keine Nettoinvestitionen; Selbstfinanzierung = 0
Zinsbelastungsanteil (Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist)	0.0%	0.0%	0.0%	Im SZV eher Nettozins ertrag, da zinsfreies Fremdkapital [bis 4% gelten als gut]
Nettoverschuldungsquotient (Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Steuern, der nötig wäre, um die Nettoschuld abzutragen)	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	Der SZV hat keinen Steuerertrag; die Nettoschuld beträgt 0 Fr.
Nettoschuld I pro Einwohner/in (Nettoschuld I [Fremdkapital - Finanzvermögen] durch Anzahl Einwohner/innen)	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Im SZV beträgt die Nettoschuld I 0 Fr. [bis 1'000 Fr. gelten als geringe Verschuldung]