

**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf**

8157 Dielsdorf

Budget 2022

Ablieferung an den Vorstand	1. Juli 2021
Abnahmebeschluss Vorstand	6. Juli 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	7. Juli 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. Juli 2021
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	27. Oktober 2021
Veröffentlichung	3. November 2021

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht des Vorstands	3
2	Anträge und Beschlüsse	4
Budget		
3	Gestufte Erfolgsrechnung	7
4	Erfolgsrechnung nach Sachkonto	8
5	Kostenverteiler Erfolgsrechnung	14
6	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Überblick und Details	19
Anhang zum Budget		
7	Grundsätze und Finanzkennzahlen	29

Kontakt

Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf
Biologiestrasse 11
Postfach 170
8157 Dielsdorf
044 853 08 10
info@schulzweck.ch
www.schulzweck.ch

Präsidentin: Yvonne Bopp Boller, Boppelsen

Finanzvorständin: Nadine Mehr, Steinmaur

Bericht des Vorstands

a. Kurzvorstellung

Der 1975 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. Wirtschaftliche Lage

Da die Verbandsgemeinden den budgetierten Aufwandüberschuss tragen, resultiert nach der Kostenverteilung ein ausgeglichenes Budget.

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

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

c. Mutmassliche Entwicklung

Der langjährige Trend hält an, dass die Verbandsgemeinden mehr sonderpädagogische Leistungen des SZV bestellen. Das Jahr 2022 wird finanziell geprägt durch das allgemeine Stellenwachstum und die steigende Professionalisierung (u.a. Buchhaltung). Der Sockelbeitrag beim SPBD wurde von 250'000 Fr. wieder auf 200'000 Fr. gesenkt.

Der Personalaufwand, der über 90% des Gesamtaufwands ausmacht, steigt aufgrund des Stellenwachstums und der kantonalen Vorgaben zur Lohnentwicklung.

Der SZV plant keine Investitionen im Verwaltungsvermögen über der Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken und keine besonderen Massnahmen im Finanzierungsbereich.

d. Stand der Aufgabenerfüllung

Der Stellenmarkt im Bereich Therapie ist ausgetrocknet. Der SZV ist froh, die bestellten Lektionen leisten zu können.

e. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Der Personalaufwand wächst aufgrund der Stellenerhöhung und aufgrund der kantonalen Lohnvorgaben. Daneben wirken folgende Aspekte:

Ressort	Sachkonto	Begründung
alle Ressorts	3010	Budget basiert auf voller Stellenbesetzung von 3096 Stellenprozent (Vergleich Rechnung 2020 2770%); Lohnstufenentwicklungen berücksichtigt; Löhne Reinigungspersonal an Marktwert angepasst (langjährige MA ohne Lohnerhöhung)
	3050	Gestiegener Beitragssatz Versicherungspolice
	3090	Überarbeitung Aus- und Weiterbildungsreglement: Beteiligung von CHF 600 auf CHF 1'200 erhöht (pro Kalenderjahr/ pro Rata zum Beschäftigungsgrad). In den Gesamtkosten sind 30% für ausserordentliche Weiterbildungen und ein Weiterbildungsanlass pro Ressort/Jahr enthalten.
	3099	Jährlicher Teamanlass plus Geschenke für spezielle Anlässe
	3110, 3113, 3130, 3158, 3160	Massive Minderkosten auf sämtlichen Konten gegenüber Budget 2021. Im Jahr 2021 wurden die Kosten im Zusammenhang mit dem Umzug an die Biologiestrasse bugetiert.
1 Verwaltung	3000, 3001	Anpassung Entschädigung Vorstand
	3118, 3130, 3133	Mehrkosten für neue Buchhaltungssoftware (Total CHF 20'000)
2 Schulpsychologie	3110	Fortlaufende Erneuerung alter Büromöbel; Erneuerung Wartezimmer, Anschaffung Schredder
	3113	Ersatz alte Geräte (Drucker/Notebook)
	3130	Abokosten für Mobiltelefone
	4612	Entschädigung Verbandsgemeinden: Sockelbeitrag 200'000 Fr. im Verhältnis der Schülerzahlen, Rest nach Inanspruchnahme
3 Psychomotorik	4260	Wegfall der ISS Lektionen
	3010	Eine offene Stelle --> Lohnannahme getroffen
4 Logopädie	3010	Offene Stellen wurden mit älteren/erfahrenen Personen besetzt (höhere Einstufung)
	3104	Aktualisierung Materialkasten CHF 3'000
	4260	Wegfall der ISS Lektionen

Antrag des Vorstands

- 1 Der Vorstand hat das Budget 2022 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ abgebildet):

Erfolgsrechnung vor Abschluss	Gesamtaufwand	Fr.	5'236'490.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-134'984.00
	Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden	Fr.	5'101'506.00

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.	5'101'506.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'101'506.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

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

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

- 2 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2022 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 6. Juli 2021

Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf



Präsidentin
Yvonne Bopp Boller



Finanzverständin
Nadine Mehr

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 6. Juli 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	5'236'490.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-134'984.00
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	5'101'506.00

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.	5'101'506.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'101'506.00
	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 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2022 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2022 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 12. Juli 2021

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf



Präsident
Heini Hochuli



Aktuarin
Corinne Winkler



3. Mitglied RPK
Ueli Büchi

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2022 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands am 27. Oktober 2021 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	5'236'490.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-134'984.00
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	5'101'506.00

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.	5'101'506.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'101'506.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

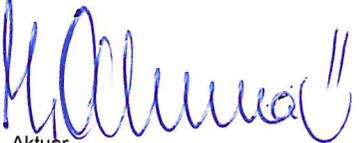
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

8157 Dielsdorf, 27. Oktober 2021

Namens der Delegiertenversammlung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf


Präsidentin
Yvonne Bopp Boller


Aktuar
Matthias Odermatt

Gestufte Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

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

Gestufte Erfolgsrechnung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Stellenprozent (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)				
30	Personalaufwand	4'848'540.00	4'605'700.00	4'299'926.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	383'950.00	558'200.00	343'951.41
36	Transferaufwand	4'000.00	3'000.00	3'562.90
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'236'490.00</i>	<i>5'166'900.00</i>	<i>4'647'441.26</i>
42	Entgelte	-131'879.00	-217'200.00	-190'773.00
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-3'100.00	-3'500.00	-2'221.70
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>-134'979.00</i>	<i>-220'700.00</i>	<i>-192'994.70</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'101'511.00	4'946'200.00	4'454'446.56
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	-5.00	0.00	-4.45
	Ergebnis aus Finanzierung	-5.00	0.00	-4.45
	Operatives Ergebnis	5'101'506.00	4'946'200.00	4'454'442.11
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)	5'101'506.00	4'946'200.00	4'454'442.11
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-5'101'506.00	-4'946'200.00	-4'454'442.11
	Total nach Abschluss	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	5'236'490.00	5'166'900.00	4'647'441.26
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-134'984.00	-220'700.00	-192'999.15
	Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	5'101'506.00	4'946'200.00	4'454'442.11
	Total Aufwand	5'236'490.00	5'166'900.00	4'647'441.26
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-5'236'490.00	-5'166'900.00	-4'647'441.26
	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	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Stellenprozente (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3096%	3152%	2770%
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	35'500.00	35'300.00	35'300.00
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	17'100.00	8'800.00	23'400.00
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	271'000.00	276'500.00	253'947.51
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	860'000.00	832'000.00	730'830.00
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	54'700.00	44'500.00	36'475.45
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'200.00	0.00	-2'163.80
3020.00 Löhne Therapeut/innen	2'634'000.00	2'510'000.00	2'451'458.10
3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-14'227.85
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	20'400.00	15'350.00
3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	-20'400.00	-15'350.00
3042.00 Verpflegungszulagen	37'500.00	38'000.00	35'135.14
3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	1'000.00	1'000.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275'700.00	245'500.00	226'387.65
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-135.00	0.00	-454.60
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	477'600.00	463'600.00	399'939.65
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29'500.00	29'200.00	29'407.25
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47'200.00	45'100.00	42'755.10
3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-25.00	0.00	-25.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34'500.00	27'600.00	25'636.60
3090.00 Aus- und Weiterbildung	59'200.00	36'300.00	18'438.00
3091.00 Personalwerbung	3'000.00	3'500.00	1'613.85
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	13'400.00	8'800.00	6'073.90
3100.00 Büromaterial	8'000.00	8'000.00	5'822.70
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	6'100.00	5'000.00	4'036.45
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'750.00	3'000.00	2'413.10
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'750.00	1'900.00	1'154.78
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	25'500.00	22'500.00	19'173.90

3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'000.00	71'400.00	5'361.45
3113.00	Anschaffung Hardware	12'400.00	42'300.00	15'790.65
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	6'000.00	6'000.00	331.98
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	700.00	0.00	823.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	24'500.00	94'300.00	14'038.80
3132.00	Honorare	2'100.00	600.00	7'512.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'500.00	12'200.00	18'237.05
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00	5'500.00	5'343.15
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00	6'000.00	0.00
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'500.00	1'500.00	2'197.85
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	1'900.00	1'400.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	20'000.00	26'000.00	26'559.05
3160.00	Raummiete	204'300.00	238'000.00	205'518.90
3161.00	Miete Geräte	1'250.00	1'400.00	1'163.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	11'000.00	11'200.00	8'472.75
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'000.00	3'000.00	3'562.90
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-131'879.00	-217'200.00	-190'773.00
4400.00	Aktivzins	-5.00	0.00	-4.45
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-600.00	-500.00	-582.25
4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-356'445.00	-369'700.00	-358'234.63
4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-1'361'925.35	-1'459'000.00	-1'123'464.31
4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'323'664.00	-1'319'500.00	-1'193'150.60
4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-2'050'930.00	-1'798'000.00	-1'779'592.57
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'500.00	-3'000.00	-1'639.45
	Total Aufwand	5'236'490.00	5'166'900.00	4'647'441.26
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-134'984.00	-220'700.00	-192'999.15
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	5'101'506.00	4'946'200.00	4'454'442.11
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-131'879.00	-217'200.00	-190'773.00
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	5'233'385.00	5'163'400.00	4'645'215.11
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-5'236'490.00	-5'166'900.00	-4'647'441.26
	Endergebnis nach Abschluss	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

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

Sachkonten	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	140%	140%	140%
3000.00 Stellenprozent Sekretariatspersonal			
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	35'500.00	35'300.00	35'300.00
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	17'100.00	8'800.00	23'400.00
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	170'000.00	175'500.00	180'198.00
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	4'200.00	4'000.00	3'110.35
3042.00 Verpflegungszulagen	1'700.00	1'800.00	1'920.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'700.00	16'700.00	14'662.23
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'600.00	22'600.00	28'198.70
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00	1'500.00	1'753.06
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00	3'100.00	2'919.09
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	1'300.00	1'435.55
3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'200.00	3'500.00	1'500.00
3091.00 Personalwerbung	0.00	0.00	368.45
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	7'500.00	7'000.00	4'835.25
3100.00 Büromaterial	3'000.00	3'500.00	2'115.95
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	1'500.00	1'000.00	557.20
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'000.00	3'000.00	1'508.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	50.00	200.00	19.50
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00	15'000.00	206.00
3113.00 Anschaffung Hardware	2'500.00	6'000.00	3'974.85
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	5'000.00	1'000.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	200.00	0.00	320.20
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	9'000.00	19'000.00	2'618.30
3132.00 Honorare	1'000.00	600.00	6'762.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00	1'400.00	7'009.65
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'700.00	5'500.00	5'343.15
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	0.00
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00	0.00	0.00
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	400.00	400.00	0.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	7'000.00	6'500.00	8'078.70
3160.00 Raummiete	18'700.00	24'000.00	18'523.15
3161.00 Miete Geräte	300.00	500.00	232.75
3170.00 Reise-, Projektspesen	200.00	500.00	27.80
3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'000.00	3'000.00	3'562.90
4400.00 Aktivzins	-5.00	0.00	-4.45
4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer	-600.00	-500.00	-582.25
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'500.00	-3'000.00	-1'639.45
Total Aufwand	359'550.00	373'200.00	360'460.78
Total Ertrag	-3'105.00	-3'500.00	-2'226.15
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	356'445.00	369'700.00	358'234.63
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	356'445.00	369'700.00	358'234.63

Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Sachkonten	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Stellenprozente Schulpsycholog/innen inkl. Stellenleitung	660%	640%	537%
Stellenprozente Sekretariatspersonal	110%	110%	70%
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	101'000.00	101'000.00	73'749.51
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	860'000.00	832'000.00	730'830.00
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	16'500.00	17'500.00	12'441.40
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'200.00	0.00	-2'163.80
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	11'400.00	6'100.00
3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	-11'400.00	-6'100.00
3042.00 Verpflegungszulagen	9'300.00	9'000.00	7'991.24
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000.00	62'000.00	52'397.57
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-135.00	0.00	-132.80
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	123'000.00	120'000.00	96'868.65
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500.00	7'500.00	6'813.64
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'800.00	11'500.00	9'830.96
3054.09 Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-25.00	0.00	-25.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'900.00	6'500.00	5'903.20
3090.00 Aus- und Weiterbildung	16'000.00	10'800.00	8'080.00
3091.00 Personalwerbung	500.00	500.00	1'100.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	2'000.00	500.00	173.70
3100.00 Büromaterial	2'500.00	2'000.00	1'492.35
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	2'000.00	2'000.00	1'027.60
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500.00	0.00	865.70
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	374.29
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	7'000.00	7'000.00	4'194.35
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000.00	47'000.00	4'030.30
3113.00 Anschaffung Hardware	5'500.00	27'000.00	4'074.15
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	500.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	500.00	0.00	502.95
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	11'000.00	70'000.00	7'149.30
3132.00 Honorare	300.00	0.00	80.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'000.00	9'000.00	7'927.40
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	4'000.00	0.00
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	0.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	4'000.00	9'000.00	5'435.40
3160.00 Raummiete	74'600.00	94'000.00	74'092.55
3161.00 Miete Geräte	950.00	900.00	930.95
3170.00 Reise-, Projektspesen	9'000.00	8'000.00	7'428.75
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	0.00	-1'200.00	0.00
Total Aufwand	1'367'490.00	1'460'200.00	1'123'464.31
Total Ertrag	0.00	-1'200.00	0.00
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'367'490.00	1'459'000.00	1'123'464.31
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'367'490.00	1'460'200.00	1'123'464.31
- davon Sockelbeitrag	200'000.00	250'000.00	200'000.00
- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	1'167'490.00	1'210'200.00	923'464.31

Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

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

Sachkonten		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Stellenprozentage Psychomotorik-Therapeut/innen inkl. Stellenleitung	831%	857%	738%
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	34'000.00	23'000.00	20'923.70
3020.00	Löhne Therapeut/innen	971'000.00	997'000.00	903'267.15
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	0.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	3'000.00	3'500.00
3040.09	Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	-3'000.00	-3'500.00
3042.00	Verpflegungszulagen	10'000.00	10'500.00	9'898.40
3049.00	übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	1'000.00	1'000.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000.00	66'300.00	59'883.75
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	122'000.00	126'000.00	91'262.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500.00	8'000.00	7'762.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'500.00	12'100.00	11'235.75
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00	7'900.00	7'028.05
3090.00	Aus- und Weiterbildung	16'000.00	9'000.00	3'143.00
3091.00	Personalwerbung	500.00	1'000.00	145.40
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	1'500.00	500.00	506.90
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	1'360.15
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	1'100.00	1'000.00	1'009.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	210.00
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	8'000.00	8'000.00	5'237.80
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00	4'000.00	1'125.15
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00	4'500.00	3'925.00
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00	3'500.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	4'000.00	5'000.00	3'583.95
3132.00	Honorare	500.00	0.00	414.25
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00	700.00	1'354.25
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	0.00
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'500.00	1'500.00	2'197.85
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	0.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	4'000.00	4'500.00	5'435.40
3160.00	Raummierte	111'000.00	117'000.00	112'903.20
3170.00	Reise-, Projektspesen	1'000.00	2'000.00	552.15
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-67'884.00	-97'000.00	-61'215.00
	Total Aufwand	1'394'700.00	1'416'500.00	1'254'365.60
	Total Ertrag	-67'884.00	-97'000.00	-61'215.00
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'326'816.00	1'319'500.00	1'193'150.60
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'394'700.00	1'416'500.00	1'254'365.60

Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

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

Sachkonten		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Stellenprocente Logopäd/innen inkl. Stellenleitung	1355%	1355%	1191%
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'663'000.00	1'513'000.00	1'548'190.95
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-14'227.85
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	6'000.00	5'750.00
3040.09	Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	-6'000.00	-5'750.00
3042.00	Verpflegungszulagen	16'500.00	16'700.00	15'325.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	119'000.00	100'500.00	99'444.10
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-321.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	211'000.00	195'000.00	183'609.85
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'000.00	12'200.00	13'078.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'000.00	18'400.00	18'769.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'000.00	11'900.00	11'269.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung	24'000.00	13'000.00	5'715.00
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'400.00	800.00	558.05
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	854.25
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	1'500.00	1'000.00	1'441.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00	0.00	39.40
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	550.99
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	10'500.00	7'500.00	9'741.75
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	5'400.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	2'400.00	4'800.00	3'816.65
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	1'000.00	331.98
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	500.00	300.00	687.25
3132.00	Honorare	300.00	0.00	255.75
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00	1'100.00	1'945.75
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	5'000.00	6'000.00	7'609.55
3160.00	Raummiete	0.00	3'000.00	0.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	800.00	700.00	464.05
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-63'995.00	-119'000.00	-129'558.00
	Total Aufwand	2'114'750.00	1'917'000.00	1'909'150.57
	Total Ertrag	-63'995.00	-119'000.00	-129'558.00
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	2'050'755.00	1'798'000.00	1'779'592.57
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	2'114'750.00	1'917'000.00	1'909'150.57

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	Kalkulation	2022	2021
Zu budgetieren im Konto 2191.3612.00	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)	356'445.00	369'700.00
Schulverwaltung: Entschädigung an	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)	7'926	7'732
an Gemeinden und Zweckverbände	Kostensatz in Fr. pro Schüler/in (2019 effektiv: Fr. 41.23)	44.97	47.81

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2022			Basis für 2021		Budget 2022	Budget 2021
	Schülerzahl 2020/2021	Anteil in % aller Schüler	Zunahme in % zu Vorjahr	Schülerzahl 2019/2020	Anteil in % aller Schüler	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	56	0.7%	16.7%	48	0.6%	2'518.00	2'295.00
PS Boppelsen	131	1.7%	-3.0%	135	1.7%	5'891.00	6'454.00
PS Buchs	508	6.4%	2.4%	496	6.4%	22'845.00	23'714.00
PS Dällikon	351	4.4%	-2.0%	358	4.6%	15'784.00	17'116.00
PS Dänikon-Hüttikon	309	3.9%	9.2%	283	3.7%	13'896.00	13'530.00
PS Dielsdorf	448	5.7%	1.1%	443	5.7%	20'147.00	21'180.00
PS Neerach	221	2.8%	12.2%	197	2.5%	9'938.00	9'419.00
PS Niederglatt	405	5.1%	2.0%	397	5.1%	18'213.00	18'981.00
PS Niederhasli	817	10.3%	1.2%	807	10.4%	36'756.00	38'617.00
Wehntal PS Niederweningen	294	3.7%	7.7%	273	3.5%	13'221.00	13'051.00
PS Oberglatt	654	8.3%	7.0%	611	7.9%	29'410.00	29'212.00
PS Otelfingen	312	3.9%	-2.8%	321	4.2%	14'031.00	15'347.00
PS Regensberg	59	0.7%	5.4%	56	0.7%	2'653.00	2'677.00
PS Rümlang	722	9.1%	4.0%	694	9.0%	32'468.00	33'180.00
Wehntal Schleinikon	58	0.7%	-9.4%	64	0.8%	2'608.00	3'060.00
Wehntal Schöfflisdorf	253	3.2%	4.5%	242	3.1%	11'377.00	11'570.00
PS Stadel	193	2.4%	12.2%	172	2.2%	8'679.00	8'223.00
PS Steinmaur	300	3.8%	2.7%	292	3.8%	13'491.00	13'961.00
PS Weiach	238	3.0%	10.7%	215	2.8%	10'703.00	10'279.00
übrige: HPS / STO							
Total KiGa+Primar	6'329	79.9%	3.7%	6'104	78.9%	284'629.00	291'866.00
übrige: KGS Dielsdorf							
Sek Dielsdorf-Steinmaur	222	2.8%	-0.9%	224	2.9%	9'983.00	10'709.00
Eduzis (Sek Niniho)	451	5.7%	-4.0%	470	6.1%	20'281.00	22'471.00
Wehntal Sek Niederweningen	173	2.2%	-2.3%	177	2.3%	7'780.00	8'462.00
Sek Unteres Furttal	203	2.6%	2.0%	199	2.6%	9'129.00	9'514.00
Sek Rümlang Oberglatt	361	4.6%	-3.5%	374	4.8%	16'234.00	17'881.00
Sek Stadel	187	2.4%	1.6%	184	2.4%	8'409.00	8'797.00
Total Sek	1'597	20.1%	-1.9%	1'628	21.1%	71'816.00	77'834.00
Total KiGa, Primar, Sek	7'926	100.0%	2.5%	7'732	100.0%	356'445.00	369'700.00

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 (aufgrund des Aufwands im Vorjahr).

Budgetierung bei den Verbandsgemeinden	Kalkulation	SPBD Sockelbeitrag		SPBD fallbezogen		SPBD total	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Von den Gemeinden zu buchen unter	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Schulpsychologie)	200'000.00	250'000.00	1'167'490.00	1'210'200.00	1'367'490.00	1'460'200.00
2192.3612 Volksschule übriges (Schulpsychologie):	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen bzw. Aufwand im Vorjahr)	7'926	7'732	923'464.31	901'930.67		
Entschädigung an Gemeinden u. Zweckverbände	Kostensatz in Fr. pro Schüler/in bzw. pro Beratungsstunde	25.23	32.33	145.03	153.50		
	Anzahl budgetierte Beratungsstunden			8'050	7'884		

Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag		Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil				Budget 2022		Budget 2021		Budget 2022		Budget 2021	
	Schülerzahl 2020/2021	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2019/2020	SPBD fallbezogen 2020	Anteil in % total fallbez.	Zunahme von 2019 zu 2020	SPBD fallbezogen 2019	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)						
PS Bachs	56	0.7%	48	9'037.00	1.0%	370.2%	1'922.00	1'413.00	1'552.00	11'425.00	2'579.00	12'838.00	4'131.00	
PS Boppelsen	131	1.7%	135	13'112.00	1.4%	-40.7%	22'108.00	3'306.00	4'365.00	16'577.00	29'664.00	19'883.00	34'029.00	
PS Buchs	508	6.4%	496	90'799.00	9.8%	-15.8%	107'826.00	12'819.00	16'036.00	114'793.00	144'680.00	127'612.00	160'716.00	
PS Dällikon	351	4.4%	358	51'266.00	5.6%	-6.4%	54'789.00	8'857.00	11'574.00	64'813.00	73'515.00	73'670.00	85'089.00	
PS Dänikon-Hüttikon	309	3.9%	283	29'938.00	3.2%	9.9%	27'234.00	7'797.00	9'149.00	37'849.00	36'542.00	45'646.00	45'691.00	
PS Dielsdorf	448	5.7%	443	103'517.00	11.2%	49.2%	69'400.00	11'305.00	14'322.00	130'871.00	93'120.00	142'176.00	107'442.00	
PS Neerach	221	2.8%	197	15'708.00	1.7%	93.0%	8'138.00	5'577.00	6'369.00	19'859.00	10'919.00	25'436.00	17'288.00	
PS Niederglatt	405	5.1%	397	31'187.00	3.4%	0.2%	31'111.00	10'220.00	12'835.00	39'428.00	41'744.00	49'648.00	54'579.00	
PS Niederhasli	817	10.3%	807	129'935.31	14.1%	24.7%	104'198.67	20'612.00	26'115.00	164'268.00	139'815.00	184'880.00	165'930.00	
Wehntal PS Niederweningen	294	3.7%	273	22'379.00	2.4%	-6.7%	23'998.00	7'419.00	8'826.00	28'293.00	32'200.00	35'712.00	41'026.00	
PS Oberglatt	654	8.3%	611	21'032.00	2.3%	-32.5%	31'175.00	16'503.00	19'754.00	26'590.00	41'830.00	43'093.00	61'584.00	
PS Otelfingen	312	3.9%	321	25'140.00	2.7%	29.0%	19'493.00	7'873.00	10'378.00	31'783.00	26'155.00	39'656.00	36'533.00	
PS Regensberg	59	0.7%	56	5'225.00	0.6%	5.9%	4'934.00	1'489.00	1'810.00	6'606.00	6'620.00	8'095.00	8'430.00	
PS Rümlang	722	9.1%	694	86'527.00	9.4%	-15.1%	101'953.00	18'219.00	22'437.00	109'392.00	136'799.00	127'611.00	159'236.00	
Wehntal Schleinikon	58	0.7%	64	7'427.00	0.8%	-14.5%	8'683.00	1'464.00	2'069.00	9'390.00	11'651.00	10'854.00	13'720.00	
Wehntal Schöfflisdorf	253	3.2%	242	17'187.00	1.9%	8.6%	15'828.00	6'384.00	7'824.00	21'729.00	21'238.00	28'113.00	29'062.00	
PS Stadel	193	2.4%	172	26'651.00	2.9%	18.7%	22'460.00	4'870.00	5'561.00	33'694.00	30'137.00	38'564.00	35'698.00	
PS Steinmaur	300	3.8%	292	50'805.00	5.5%	2.2%	49'727.00	7'570.00	9'440.00	64'230.00	66'723.00	71'800.00	76'163.00	
PS Weiach	238	3.0%	215	26'947.00	2.9%	-45.0%	49'022.00	6'006.00	6'951.00	34'068.00	65'777.00	40'074.00	72'728.00	
übrige: HPS / STO										-		-	-	
Total KiGa+Primar	6'329	79.9%	6'104	763'819.31	82.7%	1.3%	753'999.67	159'703.00	197'367.00	965'658.00	1'011'708.00	1'125'361.00	1'209'075.00	
übrige: KGS Dielsdorf				-			961.00			-	1'289.00	-	1'289.00	
Sek Dielsdorf-Steinmaur	222	2.8%	224	37'923.00	4.1%	46.3%	25'921.00	5'602.00	7'242.00	47'944.00	34'780.00	53'546.00	42'022.00	
Eduzis (Sek Niniho)	451	5.7%	470	31'515.00	3.4%	-40.0%	52'546.00	11'380.00	15'195.00	39'843.00	70'506.00	51'223.00	85'701.00	
Wehntal Sek Niederweningen	173	2.2%	177	1'577.00	0.2%	-71.0%	5'447.00	4'365.00	5'722.00	1'994.00	7'309.00	6'359.00	13'031.00	
Sek Unteres Furtal	203	2.6%	199	25'797.00	2.8%	150.8%	10'285.00	5'122.00	6'434.00	32'614.00	13'800.00	37'736.00	20'234.00	
Sek Rümlang Oberglatt	361	4.6%	374	36'412.00	3.9%	10.8%	32'874.00	9'109.00	12'091.00	46'034.00	44'110.00	55'143.00	56'201.00	
Sek Stadel	187	2.4%	184	26'421.00	2.9%	32.8%	19'897.00	4'719.00	5'949.00	33'403.00	26'698.00	38'122.00	32'647.00	
Total Sek	1'597	20.1%	1'628	159'645.00	17.3%	7.9%	147'931.00	40'297.00	52'633.00	201'832.00	198'492.00	242'129.00	251'125.00	
Total KiGa, Primar, Sek	7'926	100.0%	7'732	923'464.31	100.0%	2.4%	901'930.67	200'000.00	250'000.00	1'167'490.00	1'210'200.00	1'367'490.00	1'460'200.00	

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 bestellten Wochenlektionen Psychomotorik.

Budgetierung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

	Kalkulation	2022	2021
2113.3612 KiGa (PM-Therapie): Entschädig. an Zweckverb.	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Psychomotorik)	1'394'700.00	1'416'500.00
2123.3612 Primar (PM): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	226	234
2133.3612 Sek (PM): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.	Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	6171.24	6053.42
	Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzellektion Psychomotorik	158.24	155.22

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2022			Basis für 2021		Budget 2022		Budget 2021	
	Bestellte Wochenlektionen 2021/22	Anteil in % aller Wochenlektionen aller WL	Zunahme in % zu Vorjahr	Bestellte Wochenlektionen 2020/21	Anteil in % aller Wochenlektionen aller WL	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)			
PS Bachs	5	2.2%	66.7%	3	1.3%	30'856.00	18'160.00		
PS Boppelsen	4	1.8%	0.0%	4	1.7%	24'685.00	24'214.00		
PS Buchs	14	6.2%	16.7%	12	5.1%	86'397.00	72'641.00		
PS Dällikon	12.5	5.5%	-3.8%	13	5.6%	77'141.00	78'694.00		
PS Dänikon-Hüttikon	8	3.5%	-11.1%	9	3.8%	49'370.00	54'481.00		
PS Dielsdorf	23	10.2%	-8.0%	25	10.7%	141'939.00	151'336.00		
PS Neerach	10	4.4%	0.0%	10	4.3%	61'712.00	60'534.00		
PS Niederglatt	12	5.3%	0.0%	12	5.1%	74'055.00	72'641.00		
PS Niederhasli	47	20.8%	-11.3%	53	22.6%	290'048.00	320'830.00		
Wehntal PS Niederweningen	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
PS Oberglatt	26.5	11.7%	1.9%	26	11.1%	163'538.00	157'389.00		
PS Otelfingen	6	2.7%	0.0%	6	2.6%	37'027.00	36'321.00		
PS Regensberg	1	0.4%	0.0%	1	0.4%	6'171.00	6'053.00		
PS Rümlang	30	13.3%	7.1%	28	12.0%	185'137.00	169'496.00		
Wehntal Schleinikon	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
Wehntal Schöfflisdorf	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
PS Stadel	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
PS Steinmaur	16	7.1%	0.0%	16	6.8%	98'740.00	96'855.00		
PS Weiach	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
übrige: HPS / STO	11	4.9%	-31.3%	16	6.8%	67'884.00	96'855.00		
Total KiGa+Primar	226	100.0%	-3.4%	234	100.0%	1'394'700.00	1'416'500.00		
übrige: KGS Dielsdorf	0			0					
Sek Dielsdorf-Steinmaur	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
Eduzis (Sek Niniho)	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
Wehntal Sek Niederweningen	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
Sek Unteres Furtal	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
Sek Rümlang Oberglatt	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
Sek Stadel	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
Total Sek	0	0.0%		0	0.0%	-	-		
Total KiGa, Primar, Sek	226	100.0%	-3.4%	234	100.0%	1'394'700.00	1'416'500.00		

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 bestellten Wochenlektionen Logopädie.

Budgetierung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

	Kalkulation	2022	2021
2114.3612 KiGa (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Logopädie)	2'114'750.00	1'917'000.00
2124.3612 Primar (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	363.5	370.0
2134.3612 Sek (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Logopädie	5'817.74	5'181.08
	Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzeleinheit Logopädie	149.17	132.85

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2022			Basis für 2021		Budget 2022	Budget 2021
	Bestellte Wochenlektionen 2021/22	Anteil in % aller Wochenlektionen aller WL	Zunahme in % zu Vorjahr	Bestellte Wochenlektionen 2020/21	Anteil in % aller Wochenlektionen aller WL	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	6	1.7%	0.0%	6	1.6%	34'906.00	31'086.00
PS Boppelsen	12	3.3%	0.0%	12	3.2%	69'813.00	62'173.00
PS Buchs	0	0.0%			0.0%	-	-
PS Dällikon	40	11.0%	2.6%	39	10.5%	232'710.00	202'062.00
PS Dänikon-Hüttikon	34	9.4%	6.3%	32	8.6%	197'803.00	165'795.00
PS Dielsdorf	55	15.1%	3.8%	53	14.3%	319'976.00	274'597.00
PS Neerach	0	0.0%			0.0%	-	-
PS Niederglatt	0	0.0%			0.0%	-	-
PS Niederhasli	100.5	27.6%	-6.1%	107	28.9%	584'684.00	-
Wehntal PS Niederweningen	0	0.0%			0.0%	-	-
PS Oberglatt	0	0.0%			0.0%	-	-
PS Otelfingen	33	9.1%	17.9%	28	7.6%	191'985.00	145'070.00
PS Regensberg	0	0.0%			0.0%	-	-
PS Rümlang	0	0.0%			0.0%	-	-
Wehntal Schleinikon	0	0.0%			0.0%	-	-
Wehntal Schöfflisdorf	0	0.0%			0.0%	-	-
PS Stadel	0	0.0%			0.0%	-	-
PS Steinmaur	25	6.9%	4.2%	24	6.5%	145'444.00	124'346.00
PS Weiach	18	5.0%	-10.0%	20	5.4%	104'719.00	103'622.00
übrige: HPS / STO	1	0.3%	-92.3%	13	3.5%	5'818.00	67'354.00
Total KiGa+Primar	324.5	89.3%	-2.8%	334	90.3%	1'887'858.00	1'176'105.00
übrige: KGS Dielsdorf	10	2.8%	0.0%	10	2.7%	58'177.00	51'811.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	5	1.4%	0.0%	5	1.4%	29'089.00	25'905.00
Eduzis (Sek Niniho)	9	2.5%	-25.0%	12	3.2%	52'360.00	62'173.00
Wehntal Sek Niederweningen	0	0.0%			0.0%	-	-
Sek Unteres Furtal	8	2.2%	-11.1%	9	2.4%	46'542.00	46'630.00
Sek Rümlang Oberglatt	0	0.0%			0.0%	-	-
Sek Stadel	7	1.9%			0.0%	40'724.00	-
Total Sek	39	10.7%	8.3%	36	9.7%	226'892.00	186'519.00
Total KiGa, Primar, Sek	363.5	100.0%	-1.8%	370	100.0%	2'114'750.00	1'362'624.00

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

0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung 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	
	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021
Aufgabenbereich (Funktion) Ausser bei 2191 kann die vierte Ziffer auch anders sein.	2191 Schulverwaltung (in den Verbandsgemeinden; beim SZV differenzierter)		2192 Volksschule übr. (SPBD) (zwischen 2192 und 2199)		2113 Kindergarten: PM 2123 Primarstufe: PM 2133 Sekundarstufe: PM		2114 Kindergarten: Logo 2124 Primarstufe: Logo 2134 Sekundarstufe: Logo			
Verbandsgemeinde	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021
PS Bachs	2'518.00	2'295.00	12'838.00	4'131.00	30'856.00	18'160.00	34'906.00	31'086.00	81'118.00	55'672.00
PS Boppelsen	5'891.00	6'454.00	19'883.00	34'029.00	24'685.00	24'214.00	69'813.00	62'173.00	120'272.00	126'870.00
PS Buchs	22'845.00	23'714.00	127'612.00	160'717.00	86'397.00	72'641.00	-	-	236'854.00	257'072.00
PS Dällikon	15'784.00	17'116.00	73'670.00	85'090.00	77'141.00	78'694.00	232'710.00	202'062.00	399'305.00	382'961.00
PS Dänikon-Hüttikon	13'896.00	13'530.00	45'646.00	45'692.00	49'370.00	54'481.00	197'803.00	165'795.00	306'715.00	279'498.00
PS Dielsdorf	20'147.00	21'180.00	142'176.00	107'444.00	141'939.00	151'336.00	319'976.00	274'597.00	624'238.00	554'557.00
PS Neerach	9'938.00	9'419.00	25'436.00	17'289.00	61'712.00	60'534.00	-	-	97'086.00	87'242.00
PS Niederglatt	18'213.00	18'981.00	49'648.00	54'580.00	74'055.00	72'641.00	-	-	141'916.00	146'201.00
PS Niederhasli	36'756.00	38'616.00	184'880.00	165'907.00	290'048.00	320'830.00	584'684.00	554'376.00	1'096'368.00	1'079'730.00
Wehntal PS Niederweningen	13'221.00	13'052.00	35'712.00	41'027.00	-	-	-	-	48'933.00	54'079.00
PS Oberglatt	29'410.00	29'212.00	43'093.00	61'586.00	163'538.00	157'389.00	-	-	236'041.00	248'187.00
PS Otelfingen	14'031.00	15'347.00	39'656.00	36'534.00	37'027.00	36'321.00	191'985.00	145'070.00	282'699.00	233'272.00
PS Regensberg	2'653.00	2'677.00	8'095.00	8'431.00	6'171.00	6'053.00	-	-	16'919.00	17'161.00
PS Rümlang	32'468.00	33'180.00	127'611.00	159'238.00	185'137.00	169'496.00	-	-	345'216.00	361'914.00
Wehntal Schleinikon	2'608.00	3'060.00	10'854.00	13'720.00	-	-	-	-	13'462.00	16'780.00
Wehntal Schöfflisdorf	11'377.00	11'570.00	28'113.00	29'063.00	-	-	-	-	39'490.00	40'633.00
PS Stadel	8'679.00	8'223.00	38'564.00	35'698.00	-	-	-	-	47'243.00	43'922.00
PS Steinmaur	13'491.00	13'961.00	71'800.00	76'164.00	98'740.00	96'855.00	145'444.00	124'346.00	329'475.00	311'326.00
PS Weiach	10'703.00	10'279.00	40'074.00	72'729.00	-	-	104'719.00	103'622.00	155'496.00	186'631.00
übrige: HPS / STO	-	-	-	-	67'884.00	96'855.00	5'818.00	67'354.00	73'702.00	164'209.00
Total KiGa+Primar	284'629.00	291'866.00	1'125'361.00	1'209'069.00	1'394'700.00	1'416'500.00	1'887'858.00	1'730'481.00	4'692'548.00	4'647'916.00
übrige: KGS Dielsdorf	-	-	-	1'289.00	-	-	58'177.00	51'811.00	58'177.00	53'100.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	9'983.00	10'709.00	53'546.00	42'023.00	-	-	29'089.00	25'905.00	92'618.00	78'638.00
Eduzis (Sek Niniho)	20'281.00	22'471.00	51'223.00	85'703.00	-	-	52'360.00	62'173.00	123'864.00	170'347.00
Wehntal Sek Niederweningen	7'780.00	8'462.00	6'359.00	13'032.00	-	-	-	-	14'139.00	21'494.00
Sek Unteres Furttal	9'129.00	9'514.00	37'736.00	20'234.00	-	-	46'542.00	46'630.00	93'407.00	76'377.00
Sek Rümlang Oberglatt	16'234.00	17'881.00	55'143.00	56'203.00	-	-	-	-	71'377.00	74'084.00
Sek Stadel	8'409.00	8'797.00	38'122.00	32'647.00	-	-	40'724.00	-	87'255.00	41'444.00
Total Sek	71'816.00	77'834.00	242'129.00	251'131.00	-	-	226'892.00	186'519.00	540'837.00	515'484.00
Total KiGa, Primar, Sek	356'445.00	369'700.00	1'367'490.00	1'460'200.00	1'394'700.00	1'416'500.00	2'114'750.00	1'917'000.00	5'233'385.00	5'163'400.00
Total	356'445.00	369'700.00	1'367'490.00	1'460'200.00	1'394'700.00	1'416'500.00	2'114'750.00	1'917'000.00	5'233'385.00	5'163'400.00
davon übrige	-	-	-	1'289.00	67'884.00	96'855.00	63'995.00	119'165.00	131'879.00	217'309.00
davon Verbandsgemeinden	356'445.00	369'700.00	1'367'490.00	1'458'911.00	1'326'816.00	1'319'645.00	2'050'755.00	1'797'835.00	5'101'506.00	4'946'091.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'200.00	0.00	1'700.00	0.00	1'850.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	5'234'290.00	-132'479.00	5'165'200.00	-217'700.00	4'645'591.26	-191'355.25
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	-2'505.00	0.00	-3'000.00	0.00	-1'643.90
Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss		5'236'490.00	-134'984.00	5'166'900.00	-220'700.00	4'647'441.26	-192'999.15
(Nettoaufwand vor Abschluss)			5'101'506.00		4'946'200.00		4'454'442.11

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss		Budget 2022				Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'200.00	0.00	1'700.00	0.00	1'850.00	0.00
2	Bildung	5'234'290.00	-132'479.00	5'165'200.00	-217'700.00	4'645'591.26	-191'355.25
9	Finanzen und Steuern	0.00	-5'104'011.00	0.00	-4'949'200.00	0.00	-4'456'086.01
Total Aufwand / Ertrag nach Abschluss		5'236'490.00	-5'236'490.00	5'166'900.00	-5'166'900.00	4'647'441.26	-4'647'441.26
(Ergebnis nach Abschluss)			0.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'200.00	0.00	1'700.00	0.00	1'850.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		2'200.00		1'700.00		1'850.00
0110	Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat	2'200.00	0.00	1'700.00	0.00	1'850.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		2'200.00		1'700.00		1'850.00
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	1'000.00		800.00		800.00	
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	600.00		300.00		450.00	
	3132.00 Honorare	600.00		600.00		600.00	
2	BILDUNG	5'234'290.00	-132'479.00	5'165'200.00	-217'700.00	4'645'591.26	-191'355.25
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		5'101'811.00		4'947'500.00		4'454'236.01
2113	Kindergarten Psychomotorik	418'410.00	-20'365.20	424'950.00	-29'100.00	375'948.59	-18'364.50
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>				395'850.00		357'584.09
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	10'200.00		6'900.00		6'277.07	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	291'300.00		299'100.00		270'619.81	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		0.00	
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		900.00		1'050.00	
	3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		-900.00		-1'050.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	3'000.00		3'150.00		2'969.71	
	3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	300.00		300.00		0.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		19'890.00		17'964.83	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'600.00		37'800.00		27'378.00	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'250.00		2'400.00		75.00	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'750.00		3'630.00		2'328.39	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'370.00		3'370.59	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	4'800.00		2'700.00		2'108.32	
	3091.00 Personalwerbung	150.00		300.00		942.90	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	450.00		150.00		43.60	
	3100.00 Büromaterial	450.00		450.00		152.05	

3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	330.00	300.00	408.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30.00	0.00	302.95
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00	150.00	63.00
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'400.00	2'400.00	1'571.35
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	450.00	1'200.00	337.55
3113.00	Anschaffung Hardware	600.00	1'350.00	1'177.50
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00	1'050.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	0.00	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	1'200.00	1'500.00	1'075.20
3132.00	Honorare	150.00	0.00	124.30
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600.00	210.00	406.30
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	150.00	150.00	0.00
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	450.00	450.00	659.35
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	150.00	0.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	1'200.00	1'350.00	1'630.60
3160.00	Raummiete	33'300.00	35'100.00	33'870.95
3170.00	Reise-, Projektspesen	300.00	600.00	165.65
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden			
		-20'365.20		-18'364.50
2114	Kindergarten Logopädie	528'687.50	479'250.00	-32'389.50
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>	<i>-15'998.75</i>	<i>-29'750.00</i>	<i>477'267.52</i>
		<i>512'732.50</i>	<i>449'500.00</i>	<i>444'878.02</i>
3020.00	Löhne Therapeut/innen	415'750.00	378'250.00	386'598.01
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-3'057.60
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	1'500.00	1'437.50
3040.09	Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	-1'500.00	-1'437.50
3042.00	Verpflegungszulagen	4'125.00	4'175.00	3'831.41
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'750.00	25'125.00	25'010.09
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-229.85
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'750.00	48'750.00	45'902.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'250.00	3'050.00	3'269.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00	4'600.00	4'692.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00	2'975.00	2'817.36
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000.00	3'250.00	1'428.75
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	600.00	200.00	139.50
3100.00	Büromaterial	250.00	250.00	213.55

3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	375.00		250.00		360.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37.50		0.00		9.85
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	175.00		175.00		137.75
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'625.00		1'875.00		2'435.45
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	250.00		1'350.00		0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	600.00		1'200.00		954.15
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	125.00		250.00		83.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	125.00		75.00		171.80
3132.00	Honorare	75.00		0.00		63.90
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	625.00		275.00		486.45
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	125.00		125.00		0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	125.00		125.00		0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	1'250.00		1'500.00		1'902.40
3160.00	Raummiete	0.00		750.00		0.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	200.00		175.00		46.40
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	0.00	-15'998.75		-29'750.00	-32'389.50
2123	Primarschule Psychomotorik	976'290.00	-47'518.80	991'550.00	-67'900.00	878'417.01
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		928'771.20		923'650.00	835'566.51
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	23'800.00		16'100.00		14'646.63
3020.00	Löhne Therapeut/innen	679'700.00		697'900.00		632'647.34
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		0.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		2'100.00		2'450.00
3040.09	Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		-2'100.00		-2'450.00
3042.00	Verpflegungszulagen	7'000.00		7'350.00		6'928.69
3049.00	übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	700.00		700.00		0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'000.00		46'410.00		41'918.92
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'400.00		88'200.00		63'883.88
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'250.00		5'600.00		5'433.71
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'750.00		8'470.00		7'865.16
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		5'530.00		4'919.73
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'200.00		6'300.00		2'200.10
3091.00	Personalwerbung	350.00		700.00		101.80
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	1'050.00		350.00		354.85
3100.00	Büromaterial	1'050.00		1'050.00		952.10

3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	770.00	700.00	706.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	70.00	0.00	0.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00	350.00	147.00			
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'600.00	5'600.00	3'666.45			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'050.00	2'800.00	787.60			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'400.00	3'150.00	2'747.50			
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00	2'450.00	0.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	0.00	0.00	0.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'800.00	3'500.00	2'508.75			
3132.00	Honorare	350.00	0.00	289.95			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400.00	490.00	947.95			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	350.00	350.00	0.00			
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'050.00	1'050.00	1'538.50			
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	350.00	0.00	0.00			
3158.00	Unterhalt IT-Software	2'800.00	3'150.00	3'804.80			
3160.00	Raummiete	77'700.00	81'900.00	79'032.25			
3170.00	Reise-, Projektspesen	700.00	1'400.00	386.50			
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden						
		-47'518.80	-67'900.00	-42'850.50			
2124	Primarschule Logopädie	1'374'587.50	-41'596.75	1'246'050.00	-77'350.00	1'240'877.45	-84'212.70
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'333'104.50		1'168'700.00		1'156'664.75
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'080'950.00	983'450.00	1'006'954.36			
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-9'947.20			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	3'900.00	3'737.50			
3040.09	Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	-3'900.00	-3'737.50			
3042.00	Verpflegungszulagen	10'725.00	10'855.00	9'961.37			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'350.00	65'325.00	64'428.98			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'150.00	126'750.00	119'346.28			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'450.00	7'930.00	8'500.66			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00	11'960.00	12'199.74			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'400.00	7'735.00	7'325.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'600.00	8'450.00	3'714.74			
3091.00	Personalwerbung	1'300.00	1'300.00	0.00			
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	1'560.00	520.00	362.75			
3100.00	Büromaterial	650.00	650.00	555.25			

3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	975.00		650.00		937.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	97.50		0.00		25.60
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	455.00		455.00		358.14
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	6'825.00		4'875.00		6'332.10
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	650.00		3'510.00		0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	1'560.00		3'120.00		2'480.85
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	325.00		650.00		215.78
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	325.00		195.00		446.70
3132.00	Honorare	195.00		0.00		166.25
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'625.00		715.00		1'264.70
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	325.00		325.00		0.00
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		0.00		0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	325.00		325.00		0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	3'250.00		3'900.00		4'946.20
3160.00	Raummiete	0.00		1'950.00		0.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	520.00		455.00		301.65
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-41'596.75		-77'350.00	-84'212.70
2133	Sekundarstufe: Psychomotorik	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		0.00		0.00	0.00
2134	Sekundarstufe: Logopädie	211'475.00	-6'399.50	191'700.00	-11'900.00	191'005.60
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		205'093.00		179'800.00	178'049.80
3020.00	Löhne Therapeut/innen	166'300.00		151'300.00		154'638.58
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-1'223.05
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		600.00		575.00
3040.09	Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		-600.00		-575.00
3042.00	Verpflegungszulagen	1'650.00		1'670.00		1'532.72
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'900.00		10'050.00		10'005.03
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-91.95
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'100.00		19'500.00		18'361.02
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'220.00		1'308.14
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'840.00		1'877.06
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'190.00		1'127.09
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'400.00		1'300.00		571.51
3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00		0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	240.00		80.00		55.80
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		85.45

3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	150.00	100.00	144.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15.00	0.00	3.95
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	70.00	70.00	55.10
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	1'050.00	750.00	974.20
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00	540.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	240.00	480.00	381.65
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	50.00	100.00	33.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	50.00	30.00	68.75
3132.00	Honorare	30.00	0.00	25.60
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	250.00	110.00	194.60
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	50.00	50.00	0.00
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00	0.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	50.00	50.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	500.00	600.00	760.95
3160.00	Raummiete	0.00	300.00	0.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	80.00	70.00	116.00
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-6'399.50	-11'900.00	-12'955.80
2190	Schulleitung: Vorstand	56'350.00	45'950.00	62'979.60
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
		56'350.00	45'950.00	62'979.60
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	34'500.00	34'500.00	34'500.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	16'500.00	8'500.00	22'950.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00	2'000.00	3'674.65
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00	50.00	65.55
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	400.00	689.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00	500.00	1'100.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	0.00	0.00	0.00
3132.00	Honorare	0.00	0.00	0.00

2191 Schulverwaltung		297'000.00	-600.00	322'550.00	-500.00	292'068.28	-582.25
<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>			296'400.00		322'050.00		291'486.03
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	170'000.00		175'500.00		180'198.00	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	4'200.00		4'000.00		3'110.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00		1'800.00		1'920.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100.00		14'700.00		10'987.58	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'600.00		22'600.00		28'198.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'350.00		1'450.00		1'687.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'700.00		2'229.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'300.00		1'435.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'200.00		3'000.00		400.00	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00		368.45	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	7'500.00		7'000.00		4'835.25	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'500.00		2'115.95	
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	1'500.00		1'000.00		557.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'508.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		200.00		19.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		15'000.00		206.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00		6'000.00		3'974.85	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	5'000.00		1'000.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	200.00		0.00		320.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	9'000.00		19'000.00		2'618.30	
3132.00	Honorare	400.00		0.00		6'162.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00		1'400.00		7'009.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		5'500.00		5'343.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		0.00	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	400.00		400.00		0.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software	7'000.00		6'500.00		8'078.70	
3160.00	Raummiete	18'700.00		24'000.00		18523..15	
3161.00	Miete Geräte	300.00		500.00		232.75	
3170.00	Reise-, Projektspesen	200.00		500.00		27.80	
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer		-600.00		-500.00		-582.25

2192 Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst		1'367'490.00	0.00	1'460'200.00	-1'200.00	1'123'464.31	0.00
<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>			1'361'925.35		1'459'000.00		1'123'464.31
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	101'000.00		101'000.00		73'749.51	
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	860'000.00		832'000.00		730'830.00	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	16'500.00		17'500.00		12'441.40	
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'200.00		0.00		-2'163.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		11'400.00		6'100.00	
3040.09	Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		-11'400.00		-6'100.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	9'300.00		9'000.00		7'991.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000.00		62'000.00		52'397.57	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-135.00		0.00		-132.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'000.00		120'000.00		96'868.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500.00		7'500.00		6'813.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'800.00		11'500.00		9'830.96	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-25.00		0.00		-25.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'900.00		6'500.00		5'903.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	16'000.00		10'800.00		8'080.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		1'100.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'000.00		500.00		173.70	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'000.00		1'492.35	
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	2'000.00		2'000.00		1'027.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		0.00		865.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		374.29	
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		4'194.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000.00		47'000.00		4'030.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'500.00		27'000.00		4'074.15	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	500.00		500.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	500.00		0.00		502.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	11'000.00		70'000.00		7'419.30	
3132.00	Honorare	300.00		0.00		80.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'000.00		9'000.00		7'927.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		4'000.00		0.00	
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		0.00		0.00	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00		500.00		0.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software	4'000.00		9'000.00		5'435.40	
3160.00	Raummiete	74'600.00		94'000.00		74'092.55	
3161.00	Miete Geräte	950.00		900.00		930.95	
3170.00	Reise-, Projektspesen	9'000.00		8'000.00		7'428.75	
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		0.00		-1'200.00		0.00

2300	Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds	4'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'562.90	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		4'000.00		3'000.00		3'562.00
	3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'000.00		3'000.00		3'562.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	-5'104'011.00	0.00	-4'949'200.00	0.00	-4'456'086.01
	<i>Nettoergebnis vor Abschluss</i>		-2'505.00		-3'000.00		-1'643.90
	<i>Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)</i>		-5'101'506.00		-4'946'200.00		-4'454'442.11
	<i>Nettoergebnis nach Abschluss</i>		-5'104'011.00		-4'949'200.00		-4'456'086.01
9610	Zinsen	0.00	-5.00	0.00	0.00	0.00	-4.45
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-5.00		0.00		-4.45
	4400.00 Aktivzins		-5.00		0.00		-5.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	-2'500.00	0.00	-3'000.00	0.00	-1'639.45
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-2'500.00		-3'000.00		-1'639.45
	4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		-2'500.00		-3'000.00		-1'639.45
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	-5'101'506.00	0.00	-4'946'200.00	0.00	-4'454'442.11
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-5'101'506.00		-4'946'200.00		-4'454'442.11
	4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-356'445.00		-369'700.00		-358'234.63
	4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-1'367'490.00		-1'459'000.00		-1'123'464.31
	4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'326'816.00		-1'319'500.00		-1'193'150.60
	4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-2'050'755.00		-1'798'000.00		-1'779'592.57

Anhang zum Budget

a. Grundsätze

Das Budget ist nach den Grundsätzen des kantonalen Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG, AS 131.1) und der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; AS 131.11) erstellt und orientiert sich am kantonalen Handbuch über den Finanzhaushalt von Zürcher Gemeinden.

Die funktionale Gliederung und die Sachkontengliederung erfüllen den verbindlichen Kontenrahmen im Anhang der VGG.

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

Für Budget und Planjahre wird der Aufwand in den Ressorts PM und Logo zunächst funktionsübergreifend (211, 212, 213) geschätzt und dann entsprechend Erfahrungswerten / Bestellungen prozentual auf die Funktionen 211 Kindergarten, 212 Primarstufe und 213 Sekundarstufe aufgeteilt.

	Psychomotorik			Logopädie		
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Anteil Kindergarten (Funktion 211)	30%	30%	30%	25%	25%	25%
Anteil Primarstufe (Funktion 212)	70%	70%	70%	65%	65%	65%
Anteil Sekundarstufe (Funktion 213)	0%	0%	0%	10%	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.

d. Finanzkennzahlen (vom Kantonsrat vorgeschrieben)	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	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]