

**Sonderpädagogischer  
Schulzweckverband Dielsdorf**

**8157 Dielsdorf**

**Budget 2023**

Ablieferung an den Vorstand	10. Juni 2022
Abnahmebeschluss Vorstand	15. Juni 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. Juni 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. Juli 2022
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	26. Oktober 2022
Veröffentlichung	2. November 2022

## Inhaltsverzeichnis

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

### Kontakt

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

Präsidentin: Katharina Schneider-Hauser, 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 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.

### c. Mutmassliche Entwicklung

Das Bevölkerungswachstum ist weiter steigend, weshalb auch der langjährige Trend anhält und die Verbandsgemeinden mehr Leistungen des SZV bestellen. Eine genaue Abschätzung der Entwicklung ist allerdings nur schwer möglich. Das Jahr 2023 wird finanziell geprägt durch das allgemeine Stellenwachstum und die weiterhin steigende Professionalisierung.

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

Es besteht ein allgemeiner Fachkräftemangel bei SPBD und Therapie - der Stellenmarkt ist ausgetrocknet. Der SZV deckt den Bedarf weitestgehend ab.

### e. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

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

Ressort	Sachkonto	Begründung
alle Ressorts	3000, 3001	Entschädigungen des SZV-Vorstands erstmals nach neuem Spesen- und Entschädigungserlass budgetiert. Dafür tiefere Entschädigung für Sitzungsgelder (mehheitlich in der Grundentschädigung enthalten).
	3010, 3020	Budget basiert auf voller Stellenbesetzung von 3'163 Stellenprozent (Vergleich Rechnung 2021 3'025%); Lohnstufenentwicklungen (1.1%), Einmalzulagen/Entschädigungen (0.4%), sowie Teuerungsausgleich (1.1%) berücksichtigt; Aufstockung beim SPBD um eine Vollzeitstelle unter Einhaltung des bewilligten Stellenetats sowie zusätzlich eine Assistenzstelle. Höherer Aufwand für die Reinigung an der Biologiestrasse sowie neuer PM-Raum Sandrain in Oberglatt. Im Budget 2022 waren die Verpflegungszulagen (CHF 1'200.00 pro Rata zu den Stellenprozenten) in den Lohnsummen berücksichtigt und im Budget somit doppelt ausgewiesen (siehe 3042).
1 Verwaltung	3000, 3001	Anpassung der Entschädigungen/Sitzungsgelder des Vorstands gem. Spesen- und Entschädigungserlass
	3118, 3130, 3133, 3158	Gegenüber 2022: Minderkosten bei der Anschaffung von IT-Software und Dienstleistung Dritter, da der Erwerb und die Installation der neuen Buchhaltungssoftware im 2022 abgeschlossen werden. Ab 2023 deutlich höhere IT-Nutzungsgebühren für 2 User und Cloud-Lösung - dafür Minderaufwand bei IT-Support (bei der Nutzung inbegriffen)
2 Schulpsychologie	3010	Aufstockung um eine Vollzeitstelle und Angleichung der Löhne an den Marktwert. Zusätzlich eine Assistenzstelle (80%). In der Berechnungsgrundlage für die verrechenbaren Stunden wurden neu 10 Tage für die gesetzl. vorgeschriebenen Feiertage abgezogen
	3055	Arbeitgeber-Beiträge an die Krankentaggeldversicherung wurden im 2022 zu tief budgetiert
	3090	Budgetierung gem. Weiterbildungsreglement: Beteiligung des SZV mit 20% am Fachtitel "Fachpsychologe/-in für Kinder und Jugendpsychologie FSP (voraussichtlich 2 Mitarbeitende)
	3104	Erneuerung von teils veraltetem Testmaterial
	3110	Fortlaufende Erneuerung alter Büromöbel
	3113	Ersatz alle Geräte (Drucker/Notebook)
3150	Installation von Schallschutzwänden an der Biologiestrasse, damit die gesetzlichen Anforderungen an eine professionelle Abklärung sowie die Diskretion sichergestellt sind.	
3 Psychomotorik	3010	Lohnstufenanstiege berücksichtigt, kein DAG im 2022, 2 Mitarbeitende in Ausbildung mit tieferer Einstufung
	3104	Erneuerung des teils veralteten, unvollständigen Testmaterials sowie Einrichtung des neuen PM-Raums in Buchs
	3151	Gesetzlich vorgeschriebene Überprüfung der Geräte im Januar 2023
	3160	Zusätzlicher PM-Raum in Buchs
	4260	Zwei Lektionen weniger als im Vorjahr 2022
4 Logopädie	3010	Lohnstufenanstiege berücksichtigt, neue Mitarbeitende mit höherer Einstufung
	3113	Zusätzliche Notebooks für neue Mitarbeitende
	4260	Sechs Lektionen weniger als im Vorjahr 2022

## Antrag des Vorstands

- 1 Der Vorstand hat das Budget 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ abgebildet):

<b>Erfolgsrechnung vor Abschluss</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'434'620.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-90'279.00
	<b>Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'344'341.00</b>

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.

<b>Erfolgsrechnung nach Abschluss</b>	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	5'344'341.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'344'341.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen		
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

- 2 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 15. Juni 2022

Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf



Präsidentin  
Yvonne Bopp Boller



Finanzvorständin  
Nadine Mehr

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 15. Juni 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

<b>Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'434'620.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-90'279.00
	<b>Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'344'341.00</b>

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.

<b>Erfolgsrechnung nach Abschluss</b>	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	5'344'341.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'344'341.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 5. Juli 2022

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf



Präsident  
Harry Sprecher



Aktuar  
Daniel Schmitz

3. Mitglied RPK  
Michael Kindt

## Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands am 26. Oktober 2022 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

### Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler

Gesamtaufwand	Fr.	5'434'620.00
Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-90'279.00
<b>Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'344'341.00</b>

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.	5'344'341.00
Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'344'341.00
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

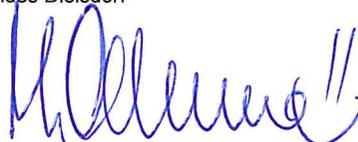
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

8157 Dielsdorf, 26. Oktober 2022

Namens der Delegiertenversammlung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf



Präsidentin  
Katharina Schneider-Hauser



Aktuar  
Matthias Odermatt

## Gestufte Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

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

<b>Gestufte Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	Stellenprozentage (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3163%	3096%	3025%
30	Personalaufwand	5'023'720.00	4'848'540.00	4'579'472.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	406'800.00	383'950.00	504'618.96
36	Transferaufwand	4'100.00	4'000.00	3'797.60
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'434'620.00</i>	<i>5'236'490.00</i>	<i>5'087'889.06</i>
42	Entgelte	-87'174.00	-131'879.00	-181'492.50
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-3'100.00	-3'100.00	-1'488.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>-90'274.00</i>	<i>-134'979.00</i>	<i>-182'980.50</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>5'344'346.00</b>	<b>5'101'511.00</b>	<b>4'904'908.56</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	-5.00	-5.00	-4.45
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-5.00</b>	<b>-5.00</b>	<b>-4.45</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>5'344'341.00</b>	<b>5'101'506.00</b>	<b>4'904'904.11</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (= Aufwandüberschuss)</b>	<b>5'344'341.00</b>	<b>5'101'506.00</b>	<b>4'904'904.11</b>
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-5'344'341.00	-5'101'506.00	-4'904'904.11
	<b>Total nach Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>5'434'620.00</b>	<b>5'236'490.00</b>	<b>5'087'889.06</b>
	<b>Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden</b>	<b>-90'279.00</b>	<b>-134'984.00</b>	<b>-182'984.95</b>
	<b>Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)</b>	<b>5'344'341.00</b>	<b>5'101'506.00</b>	<b>4'904'904.11</b>
	<b>Total Aufwand</b>	<b>5'434'620.00</b>	<b>5'236'490.00</b>	<b>5'087'889.06</b>
	<b>Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden</b>	<b>-5'434'620.00</b>	<b>-5'236'490.00</b>	<b>-5'087'889.06</b>
	<b>Ergebnis nach Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung SZV total nach Sachkonto

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

<b>Sachkonten</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	Stellenprozentage (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3163%	3096%	3025%
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	67'700.00	35'500.00	35'700.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	9'100.00	17'100.00	17'450.00
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	277'000.00	271'000.00	270'922.60
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	972'000.00	860'000.00	836'349.15
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	57'000.00	54'700.00	46'595.65
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'500.00	-2'200.00	-31'703.90
3020.00	Löhne Therapeut/innen	2'621'000.00	2'634'000.00	2'574'046.05
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-10'628.70
3042.00	Verpflegungszulagen	38'300.00	37'500.00	37'426.55
3049.00	übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00	1'000.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	287'200.00	275'700.00	243'748.30
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-150.00	-135.00	-1'386.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	498'600.00	477'600.00	428'334.85
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30'700.00	29'500.00	28'064.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46'400.00	47'200.00	45'571.50
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-30.00	-25.00	-260.05
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37'500.00	34'500.00	33'059.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung	67'000.00	59'200.00	20'162.40
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	1'600.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	13'900.00	13'400.00	4'420.75
3100.00	Büromaterial	8'500.00	8'000.00	5'955.50
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	5'100.00	6'100.00	3'551.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'750.00	5'750.00	4'278.30
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'750.00	1'750.00	1'234.86
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	35'100.00	25'500.00	19'325.92

3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'500.00	16'000.00	62'923.85
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00	12'400.00	38'996.15
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'000.00	6'000.00	136.80
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	700.00	700.00	396.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	17'300.00	24'500.00	74'973.10
3132.00	Honorare	2'100.00	2'100.00	900.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'000.00	25'500.00	12'352.03
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00	5'700.00	5'088.40
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	24'500.00	4'000.00	10'510.30
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	2'800.00	1'500.00	674.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	2'050.00	1'900.00	88.30
3158.00	Unterhalt IT-Software	16'500.00	20'000.00	22'454.05
3160.00	Raummiete	212'700.00	204'300.00	230'380.05
3161.00	Miete Geräte	1'250.00	1'250.00	1'207.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	12'200.00	11'000.00	9'191.75
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'100.00	4'000.00	3'797.60
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-87'174.00	-131'879.00	-181'492.50
4400.00	Aktivzins	-5.00	-5.00	-4.45
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-600.00	-600.00	-521.70
4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-369'245.00	-356'445.00	-351'920.74
4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-1'542'820.00	-1'367'490.00	-1'399'694.39
4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'355'874.00	-1'326'816.00	-1'236'947.04
4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-2'076'402.00	-2'050'755.00	-1'916'341.94
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'500.00	-2'500.00	-966.30
	<b>Total Aufwand</b>	<b>5'434'620.00</b>	<b>5'236'490.00</b>	<b>5'087'889.06</b>
	<b>Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden</b>	<b>-90'279.00</b>	<b>-134'984.00</b>	<b>-182'984.95</b>
	<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>5'344'341.00</b>	<b>5'101'506.00</b>	<b>4'904'904.11</b>
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-87'174.00	-131'879.00	-181'492.50
	<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>5'341'236.00</b>	<b>5'233'385.00</b>	<b>5'086'396.61</b>
	<b>Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden</b>	<b>-5'434'620.00</b>	<b>-5'236'490.00</b>	<b>-5'087'889.06</b>
	<b>Endergebnis nach Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

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

Sachkonten		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Stellenprozente Sekretariatspersonal	140%	140%	140%
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	67'700.00	35'500.00	35'700.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	9'100.00	17'100.00	17'450.00
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	174'000.00	170'000.00	173'084.60
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	4'600.00	4'200.00	4'581.60
3010.09	Ersattung Lohn Sekretariatspersonal	0.00	0.00	-4'320.10
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00	1'700.00	1'760.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'200.00	16'700.00	14'486.17
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000.00	21'600.00	23'084.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00	1'500.00	1'391.42
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00	2'900.00	2'726.27
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	1'600.00	1'314.83
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500.00	3'200.00	450.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	7'500.00	7'500.00	602.40
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	2'029.95
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	1'000.00	1'500.00	459.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	3'000.00	2'293.85
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00	50.00	19.50
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'500.00	16'077.00
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00	2'500.00	3'014.65
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'000.00	5'000.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	200.00	200.00	85.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'000.00	9'000.00	13'752.90
3132.00	Honorare	1'000.00	1'000.00	660.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'500.00	12'000.00	1'634.70
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00	5'700.00	5'088.40
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	2'100.20
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	400.00	400.00	17.65
3158.00	Unterhalt IT-Software	3'500.00	7'000.00	6'245.85
3160.00	Raummiete	18'700.00	18'700.00	23'592.10
3161.00	Miete Geräte	300.00	300.00	232.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	200.00	200.00	0.00
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'100.00	4'000.00	3'797.60
4400.00	Aktivzins	-5.00	-5.00	-4.45
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-600.00	-600.00	-521.70
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'500.00	-2'500.00	-966.30
	<b>Total Aufwand</b>	<b>372'350.00</b>	<b>359'550.00</b>	<b>353'413.19</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>-3'105.00</b>	<b>-3'105.00</b>	<b>-1'492.45</b>
	<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>369'245.00</b>	<b>356'445.00</b>	<b>351'920.74</b>
	<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>369'245.00</b>	<b>356'445.00</b>	<b>351'920.74</b>

## Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Sachkonten	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Stellenprozentage Schulpsycholog/innen inkl. Stellenleitung	760%	660%	610%
Stellenprozentage Sekretariatspersonal	110%	110%	110%
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	103'000.00	101'000.00	97'838.00
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	972'000.00	860'000.00	836'349.15
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	18'400.00	16'500.00	18'326.40
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'500.00	-2'200.00	-27'383.80
3042.00 Verpflegungszulagen	10'500.00	9'300.00	9'018.85
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'500.00	70'000.00	61'513.78
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-150.00	-135.00	-1'386.90
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	138'500.00	123'000.00	113'496.10
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'500.00	7'500.00	6'997.68
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'500.00	11'800.00	11'495.78
3054.09 Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-30.00	-25.00	-260.05
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'500.00	7'900.00	8'115.87
3090.00 Aus- und Weiterbildung	24'000.00	16'000.00	6'922.85
3091.00 Personalwerbung	500.00	500.00	400.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	2'500.00	2'000.00	358.35
3100.00 Büromaterial	3'000.00	2'500.00	2'241.45
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	2'000.00	2'000.00	1'591.40
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500.00	2'500.00	1'853.50
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	412.16
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	7'000.00	4'852.77
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00	12'000.00	40'771.25
3113.00 Anschaffung Hardware	5'500.00	5'500.00	24'918.70
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	500.00	136.80
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	500.00	500.00	310.20
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	10'000.00	11'000.00	56'552.25
3132.00 Honorare	300.00	300.00	240.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'000.00	9'000.00	7'368.85
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	22'500.00	2'000.00	8'362.35
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	650.00	500.00	70.65
3158.00 Unterhalt IT-Software	4'000.00	4'000.00	4'801.25
3160.00 Raummiete	75'000.00	74'600.00	94'368.30
3161.00 Miete Geräte	950.00	950.00	975.00
3170.00 Reise-, Projektspesen	10'200.00	9'000.00	8'065.45
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'542'820.00</b>	<b>1'367'490.00</b>	<b>1'399'694.39</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>1'542'820.00</b>	<b>1'367'490.00</b>	<b>1'399'694.39</b>
<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>1'542'820.00</b>	<b>1'367'490.00</b>	<b>1'399'694.39</b>
- davon Sockelbeitrag	200'000.00	200'000.00	250'000.00
- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	1'342'820.00	1'167'490.00	1'149'694.39

## Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

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

<b>Sachkonten</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	Stellenprozente Psychomotorik-Therapeut/innen inkl. Stellenleitung	837%	831%	818%
		-		
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	34'000.00	34'000.00	23'687.65
3020.00	Löhne Therapeut/innen	969'000.00	971'000.00	951'349.75
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-3'942.30
3042.00	Verpflegungszulagen	10'100.00	10'000.00	10'163.80
3049.00	übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00	1'000.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'000.00	70'000.00	62'960.79
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'100.00	122'000.00	98'392.07
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'700.00	7'500.00	7'306.33
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00	12'500.00	11'766.21
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300.00	9'000.00	8'679.43
3090.00	Aus- und Weiterbildung	16'000.00	16'000.00	5'470.20
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	1'500.00	1'500.00	1'131.55
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	1'273.90
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	1'100.00	1'100.00	941.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	95.70
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	230.45
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	15'600.00	8'000.00	7'365.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00	1'500.00	3'100.20
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00	2'000.00	3'222.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	4'500.00	4'000.00	3'999.65
3132.00	Honorare	500.00	500.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00	2'000.00	1'356.30
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	47.75
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	2'800.00	1'500.00	674.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	4'000.00	4'000.00	4'752.80
3160.00	Raummiete	119'000.00	111'000.00	112'041.65
3170.00	Reise-, Projektspesen	1'000.00	1'000.00	627.26
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-57'426.00	-67'884.00	-79'747.50
	<b>Total Aufwand</b>	<b>1'413'300.00</b>	<b>1'394'700.00</b>	<b>1'316'694.54</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>-57'426.00</b>	<b>-67'884.00</b>	<b>-79'747.50</b>
	<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>1'355'874.00</b>	<b>1'326'816.00</b>	<b>1'236'947.04</b>
	<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>1'413'300.00</b>	<b>1'394'700.00</b>	<b>1'316'694.54</b>

## Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

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

<b>Sachkonten</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	Stellenprocente Logopäd/innen inkl. Stellenleitung	1316%	1355%	1347%
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'652'000.00	1'663'000.00	1'622'696.30
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-6'686.40
3042.00	Verpflegungszulagen	16'000.00	16'500.00	16'483.90
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118'500.00	119'000.00	104'787.56
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	214'000.00	211'000.00	193'362.68
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'000.00	13'000.00	12'368.92
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000.00	20'000.00	19'583.24
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'000.00	16'000.00	14'949.77
3090.00	Aus- und Weiterbildung	23'500.00	24'000.00	7'319.35
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	1'200.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'400.00	2'400.00	2'328.45
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	410.20
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	1'000.00	1'500.00	559.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00	150.00	35.25
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	572.75
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	10'500.00	10'500.00	7'108.15
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	2'975.40
3113.00	Anschaffung Hardware	4'500.00	2'400.00	7'840.35
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	500.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	800.00	500.00	668.30
3132.00	Honorare	300.00	300.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00	2'500.00	1'992.18
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	5'000.00	6'654.15
3160.00	Raummiete	0.00	0.00	378.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	800.00	800.00	499.04
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-29'748.00	-63'995.00	-101'745.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>2'106'150.00</b>	<b>2'114'750.00</b>	<b>2'018'086.94</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>-29'748.00</b>	<b>-63'995.00</b>	<b>-101'745.00</b>
	<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>2'076'402.00</b>	<b>2'050'755.00</b>	<b>1'916'341.94</b>
	<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>2'106'150.00</b>	<b>2'114'750.00</b>	<b>2'018'086.94</b>

## 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	2023	2022
Zu budgetieren im Konto 2191.3612.00	zu verteiler Aufwandsüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)	369'245.00	356'445.00
Schulverwaltung: Entschädigung an	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)	7'962	7'926
an Gemeinden und Zweckverbände	Kostensatz in Fr. pro Schüler/in (2021 effektiv: Fr. 45.51)	46.38	44.97

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2023			Basis für 2022		Budget 2023	Budget 2022
	Schülerzahl 2021/2022	Anteil in % aller Schüler	Zunahme in % zu Vorjahr	Schülerzahl 2020/21	Anteil in % aller Schüler	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	58	0.7%	3.6%	56	0.7%	2'690.00	2'518.00
PS Boppelsen	135	1.7%	3.1%	131	1.7%	6'261.00	5'891.00
PS Buchs	517	6.5%	1.8%	508	6.4%	23'978.00	22'845.00
PS Dällikon	369	4.6%	5.1%	351	4.4%	17'114.00	15'784.00
PS Dänikon-Hüttikon	288	3.6%	-6.8%	309	3.9%	13'357.00	13'896.00
PS Dielsdorf	480	6.0%	7.1%	448	5.7%	22'262.00	20'147.00
PS Neerach	226	2.8%	2.3%	221	2.8%	10'482.00	9'938.00
PS Niederglatt	367	4.6%	-9.4%	405	5.1%	17'021.00	18'213.00
PS Niederhasli	831	10.4%	1.7%	817	10.3%	38'512.00	36'756.00
Wehntal PS Niederweningen	275	3.5%	-6.5%	294	3.7%	12'755.00	13'221.00
PS Oberglatt	660	8.3%	0.9%	654	8.3%	30'611.00	29'410.00
PS Otelfingen	299	3.8%	-4.2%	312	3.9%	13'868.00	14'031.00
PS Regensberg	61	0.8%	3.4%	59	0.7%	2'829.00	2'653.00
PS Rümlang	756	9.5%	4.7%	722	9.1%	35'063.00	32'468.00
Wehntal Schleinikon	61	0.8%	5.2%	58	0.7%	2'829.00	2'608.00
Wehntal Schöfflisdorf	251	3.2%	-0.8%	253	3.2%	11'641.00	11'377.00
PS Stadel	182	2.3%	-5.7%	193	2.4%	8'441.00	8'679.00
PS Steinmaur	293	3.7%	-2.3%	300	3.8%	13'589.00	13'491.00
PS Weiach	257	3.2%	8.0%	238	3.0%	11'920.00	10'703.00
übrige: KGS Dielsdorf							
übrige: HPS Rümlang							
übrige: STO Oberglatt							
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>6'366</b>	<b>80.0%</b>	<b>0.6%</b>	<b>6'329</b>	<b>79.9%</b>	<b>295'223.00</b>	<b>284'629.00</b>
Sek Dielsdorf-Steinmaur	229	2.9%	3.2%	222	2.8%	10'621.00	9'983.00
Eduzis (Sek. Niederhasli-Niederglatt)	439	5.5%	-2.7%	451	5.7%	20'361.00	20'281.00
Wehntal Sek Niederweningen	181	2.3%	4.6%	173	2.2%	8'395.00	7'780.00
Sek Unteres Furttal	209	2.6%	3.0%	203	2.6%	9'693.00	9'129.00
Sek Rümlang Oberglatt	343	4.3%	-5.0%	361	4.6%	15'908.00	16'234.00
Sek Stadel	195	2.4%	4.3%	187	2.4%	9'044.00	8'409.00
<b>Total Sek</b>	<b>1'596</b>	<b>20.0%</b>	<b>-0.1%</b>	<b>1'597</b>	<b>20.1%</b>	<b>74'022.00</b>	<b>71'816.00</b>
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>7'962</b>	<b>100.0%</b>	<b>0.5%</b>	<b>7'926</b>	<b>100.0%</b>	<b>369'245.00</b>	<b>356'445.00</b>

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**

Von den Gemeinden zu buchen unter

219.;3612 Volksschule übriges (Schulpsychologie);

Entschädigung an Gemeinden u. Zweckverbände

**Kalkulation**  
zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Schulpsychologie)  
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen bzw. Aufwand im Vorjahr)  
**Kostensatz in Fr. pro Schüler/in bzw. pro Beratungsstunde**  
Anzahl budgetierte Beratungsstunden

SPBD Sockelbeitrag		SPBD fallbezogen		SPBD total	
2023	2022	2023	2022	2023	2022
200'000.00	200'000.00	1'342'820.00	1'167'490.00	1'542'820.00	1'367'490.00
7'962	7'926	1'149'694.39	923'464.31		
<b>25.12</b>	<b>25.23</b>	<b>158.46</b>	<b>145.03</b>		
		<b>8'474</b>	<b>8'050</b>		

Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag			Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil				Budget 2023		Budget 2022		Budget 2023		Budget 2022	
	Schülerzahl 2021/22	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2020/21	SPBD fallbezogen 2021	Anteil in % total fallbez.	Zunahme von 2020 zu 2021	SPBD fall- bezogen 2020	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)							
PS Bachs	58	0.7%	56	13'386.00	1.2%	48.1%	9'037.00	1'457.00	1'413.00	15'635.00	11'425.00	17'092.00	12'838.00		
PS Boppelsen	135	1.7%	131	18'951.00	1.6%	44.5%	13'112.00	3'391.00	3'306.00	22'134.00	16'577.00	25'525.00	19'883.00		
PS Buchs	517	6.5%	508	96'221.00	8.4%	6.0%	90'799.00	12'987.00	12'819.00	112'384.00	114'793.00	125'371.00	127'612.00		
PS Dällikon	369	4.6%	351	85'656.00	7.5%	67.1%	51'266.00	9'269.00	8'857.00	100'044.00	64'813.00	109'313.00	73'670.00		
PS Dänikon-Hüttikon	288	3.6%	309	32'939.00	2.9%	10.0%	29'938.00	7'234.00	7'797.00	38'472.00	37'849.00	45'706.00	45'646.00		
PS Dielsdorf	480	6.0%	448	78'436.00	6.8%	-24.2%	103'517.00	12'057.00	11'305.00	91'612.00	130'871.00	103'669.00	142'176.00		
PS Neerach	226	2.8%	221	20'643.00	1.8%	31.4%	15'708.00	5'677.00	5'577.00	24'111.00	19'859.00	29'788.00	25'436.00		
PS Niederglatt	367	4.6%	405	52'040.00	4.5%	66.9%	31'187.00	9'219.00	10'220.00	60'782.00	39'428.00	70'001.00	49'648.00		
PS Niederhasli	831	10.4%	817	141'455.39	12.3%	8.9%	129'935.31	20'874.00	20'612.00	165'217.00	164'268.00	186'091.00	184'880.00		
Wehntal PS Niederweningen	275	3.5%	294	23'576.00	2.1%	5.3%	22'379.00	6'908.00	7'419.00	27'536.00	28'293.00	34'444.00	35'712.00		
PS Oberglatt	660	8.3%	654	47'641.00	4.1%	126.5%	21'032.00	16'579.00	16'503.00	55'644.00	26'590.00	72'223.00	43'093.00		
PS Otelfingen	299	3.8%	312	40'045.00	3.5%	59.3%	25'140.00	7'511.00	7'873.00	46'772.00	31'783.00	54'283.00	39'656.00		
PS Regensberg	61	0.8%	59	2'820.00	0.2%	-46.0%	5'225.00	1'532.00	1'489.00	3'294.00	6'606.00	4'826.00	8'095.00		
PS Rümlang	756	9.5%	722	143'336.00	12.5%	65.7%	86'527.00	18'990.00	18'219.00	167'414.00	109'392.00	186'404.00	127'611.00		
Wehntal Schleinikon	61	0.8%	58	10'002.00	0.9%	34.7%	7'427.00	1'532.00	1'464.00	11'682.00	9'390.00	13'214.00	10'854.00		
Wehntal Schöfflisdorf	251	3.2%	253	22'937.00	2.0%	33.5%	17'187.00	6'305.00	6'384.00	26'790.00	21'729.00	33'095.00	28'113.00		
PS Stadel	182	2.3%	193	21'245.00	1.8%	-20.3%	26'651.00	4'572.00	4'870.00	24'814.00	33'694.00	29'386.00	38'564.00		
PS Steinmaur	293	3.7%	300	71'743.00	6.2%	41.2%	50'805.00	7'360.00	7'570.00	83'794.00	64'230.00	91'154.00	71'800.00		
PS Weiach	257	3.2%	238	40'496.00	3.5%	50.3%	26'947.00	6'456.00	6'006.00	47'299.00	34'068.00	53'755.00	40'074.00		
übrige: KGS Dielsdorf															
übrige: HPS Rümlang															
übrige: STO Oberlatt															
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>6'366</b>	<b>80.0%</b>	<b>6'329</b>	<b>963'568.39</b>	<b>83.8%</b>	<b>26.2%</b>	<b>763'819.31</b>	<b>159'910.00</b>	<b>159'703.00</b>	<b>1'125'430.00</b>	<b>965'658.00</b>	<b>1'285'340.00</b>	<b>1'125'361.00</b>		
Sek Dielsdorf-Steinmaur	229	2.9%	222	43'993.00	3.8%	16.0%	37'923.00	5'752.00	5'602.00	51'383.00	47'944.00	57'135.00	53'546.00		
Eduzis (Sek. Niederhasli-Niederglatt)	439	5.5%	451	54'033.00	4.7%	71.5%	31'515.00	11'027.00	11'380.00	63'109.00	39'843.00	74'136.00	51'223.00		
Wehntal Sek Niederweningen	181	2.3%	173	5'227.00	0.5%	231.5%	1'577.00	4'547.00	4'365.00	6'105.00	1'994.00	10'652.00	6'359.00		
Sek Unteres Furttal	209	2.6%	203	19'177.00	1.7%	-25.7%	25'797.00	5'250.00	5'122.00	22'398.00	32'614.00	27'648.00	37'736.00		
Sek Rümlang Oberglatt	343	4.3%	361	43'429.00	3.8%	19.3%	36'412.00	8'616.00	9'109.00	50'724.00	46'034.00	59'340.00	55'143.00		
Sek Stadel	195	2.4%	187	20'267.00	1.8%	-23.3%	26'421.00	4'898.00	4'719.00	23'671.00	33'403.00	28'569.00	38'122.00		
<b>Total Sek</b>	<b>1'596</b>	<b>20.0%</b>	<b>1'597</b>	<b>186'126.00</b>	<b>16.2%</b>	<b>16.6%</b>	<b>159'645.00</b>	<b>40'090.00</b>	<b>40'297.00</b>	<b>217'390.00</b>	<b>201'832.00</b>	<b>257'480.00</b>	<b>242'129.00</b>		
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>7'962</b>	<b>100.0%</b>	<b>7'926</b>	<b>1'149'694.39</b>	<b>100.0%</b>	<b>24.5%</b>	<b>923'464.31</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>1'342'820.00</b>	<b>1'167'490.00</b>	<b>1'542'820.00</b>	<b>1'367'490.00</b>		

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	2023	2022
2113.3612 KiGa (PM-Therapie): Entschädig. an Zweckverb.	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Psychomotorik)	1'413'300.00	1'394'700.00
2123.3612 Primar (PM): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	221.5	226
2133.3612 Sek (PM): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.	Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	6380.59	6171.24
	<b>Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzellektion Psychomotorik</b>	<b>163.6</b>	<b>158.24</b>

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2023			Basis für 2022		Budget 2023		Budget 2022
	Bestellte Wochenlektionen 2022/23	Anteil in % aller Wochenlektionen aller WL	Zunahme in % zu Vorjahr	Bestellte Wochenlektionen 2021/22	Anteil in % aller Wochenlektionen aller WL	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	2	0.9%	-60.0%	5	2.2%	12'761.00		30'856.00
PS Boppelsen	4	1.8%	0.0%	4	1.8%	25'522.00		24'685.00
PS Buchs	13	5.9%	-7.1%	14	6.2%	82'948.00		86'397.00
PS Dällikon	13	5.9%	4.0%	12.5	5.5%	82'948.00		77'141.00
PS Dänikon-Hüttikon	9	4.1%	12.5%	8	3.5%	57'425.00		49'370.00
PS Dielsdorf	25	11.3%	8.7%	23	10.2%	159'515.00		141'939.00
PS Neerach	10	4.5%	0.0%	10	4.4%	63'806.00		61'712.00
PS Niederglatt	10	4.5%	-16.7%	12	5.3%	63'806.00		74'055.00
PS Niederhasli	46.5	21.0%	-1.1%	47	20.8%	296'695.00		290'048.00
Wehntal PS Niederweningen						-		-
PS Oberglatt	26	11.7%	-1.9%	26.5	11.7%	165'895.00		163'538.00
PS Otelfingen	6	2.7%	0.0%	6	2.7%	38'284.00		37'027.00
PS Regensberg				1	0.4%	-		6'171.00
PS Rümlang	30	13.5%	0.0%	30	13.3%	191'418.00		185'137.00
Wehntal Schleinikon						-		-
Wehntal Schöfflisdorf						-		-
PS Stadel						-		-
PS Steinmaur	12	5.4%	-25.0%	16	7.1%	76'567.00		98'740.00
PS Weiach	6	2.7%	600.0%	0	0.0%	38'284.00		-
übrige: KGS Dielsdorf	1	0.5%	0.0%	1	0.4%	6'381.00		6'171.00
übrige: HPS Rümlang	8	3.6%	0.0%	8	3.5%	51'045.00		49'370.00
übrige: STO Oberglatt	0	0.0%	-200.0%	2	0.9%	-		12'343.00
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>221.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>-2.0%</b>	<b>226</b>	<b>100.0%</b>	<b>1'413'300.00</b>		<b>1'394'700.00</b>
Sek Dielsdorf-Steinmaur						-		-
Eduzis (Sek. Niederhasli-Niederglatt)						-		-
Wehntal Sek Niederweningen						-		-
Sek Unteres Furtal						-		-
Sek Rümlang Oberglatt						-		-
Sek Stadel						-		-
<b>Total Sek</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>		<b>0</b>	<b>0.0%</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>221.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>-2.0%</b>	<b>226</b>	<b>100.0%</b>	<b>1'413'300.00</b>		<b>1'394'700.00</b>

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	2023	2022
211.:3612 KiGa (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Logopädie)	2'106'150.00	2'114'750.00
212.:3612 Primar (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	354.0	363.5
213.:3612 Sek (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Logopädie	5'949.58	5'817.74
	<b>Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzellektion Logopädie</b>	<b>152.55</b>	<b>149.17</b>

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2023			Basis für 2022		Budget 2023		Budget 2022	
	Bestellte Wochenlektionen 2022/23	Anteil in % aller Wochenlektionen n aller WL	Zunahme in % zu Vorjahr	Bestellte Wochenlektionen 2021/22	Anteil in % aller Wochenlektionen n aller WL	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)			
PS Bachs	6	1.7%	0.0%	6	1.7%	35'697.00		34'906.00	
PS Boppelsen	11	3.1%	-8.3%	12	3.3%	65'445.00		69'813.00	
PS Buchs						-		-	
PS Dällikon	38	10.7%	-5.0%	40	11.0%	226'084.00		232'710.00	
PS Dänikon-Hüttikon	34	9.6%	0.0%	34	9.4%	202'286.00		197'803.00	
PS Dielsdorf	56	15.8%	1.8%	55	15.1%	333'176.00		319'976.00	
PS Neerach						-		-	
PS Niederglatt						-		-	
PS Niederhasli	101	28.5%	0.5%	100.5	27.6%	600'908.00		584'684.00	
Wehntal PS Niederweningen						-		-	
PS Oberglatt						-		-	
PS Otelfingen	33	9.3%	0.0%	33	9.1%	196'336.00		191'985.00	
PS Regensberg						-		-	
PS Rümlang						-		-	
Wehntal Schleinikon						-		-	
Wehntal Schöfflisdorf						-		-	
PS Stadel						-		-	
PS Steinmaur	24	6.8%	-4.0%	25	6.9%	142'790.00		145'444.00	
PS Weiach	21	5.9%	16.7%	18	5.0%	124'941.00		104'719.00	
übrige: KGS Dielsdorf	5	1.4%	-50.0%	10	2.8%	29'748.00		58'177.00	
übrige: HPS Rümlang						-		-	
übrige: STO Oberglatt	0	0.0%	-100.0%	1	0.3%	-		5'818.00	
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>329</b>	<b>92.9%</b>	<b>-1.6%</b>	<b>334.5</b>	<b>92.0%</b>	<b>1'957'411.00</b>		<b>1'946'035.00</b>	
Sek Dielsdorf-Steinmaur	5	1.4%	0.0%	5	1.4%	29'748.00		29'089.00	
Eduzis (Sek. Niederhasli-Niederglatt)	7	2.0%	-22.2%	9	2.5%	41'647.00		52'360.00	
Wehntal Sek Niederweningen						-		-	
Sek Unteres Furtal	4	1.1%	-50.0%	8	2.2%	23'798.00		46'542.00	
Sek Rümlang Oberglatt						-		-	
Sek Stadel	9	2.5%	28.6%	7	1.9%	53'546.00		40'724.00	
<b>Total Sek</b>	<b>25</b>	<b>7.1%</b>	<b>-13.8%</b>	<b>29</b>	<b>8.0%</b>	<b>148'739.00</b>		<b>168'715.00</b>	
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>354</b>	<b>100.0%</b>	<b>-2.6%</b>	<b>363.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>2'106'150.00</b>		<b>2'114'750.00</b>	

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 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022
<b>Aufgabenbereich (Funktion)</b> 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			
<b>Verbandsgemeinde</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
PS Bachs	2'690.00	2'518.00	17'092.00	12'838.00	12'761.00	30'856.00	35'697.00	34'906.00	68'240.00	81'118.00
PS Boppelsen	6'261.00	5'891.00	25'525.00	19'883.00	25'522.00	24'685.00	65'445.00	69'813.00	122'753.00	120'272.00
PS Buchs	23'978.00	22'845.00	125'371.00	127'612.00	82'948.00	86'397.00	-	-	232'297.00	236'854.00
PS Dällikon	17'114.00	15'784.00	109'313.00	73'670.00	82'948.00	77'141.00	226'084.00	232'710.00	435'459.00	399'304.00
PS Dänikon-Hüttikon	13'357.00	13'896.00	45'706.00	45'646.00	57'425.00	49'370.00	202'286.00	197'803.00	318'774.00	306'715.00
PS Dielsdorf	22'262.00	20'147.00	103'669.00	142'176.00	159'515.00	141'939.00	333'176.00	319'976.00	618'622.00	624'238.00
PS Neerach	10'482.00	9'938.00	29'788.00	25'436.00	63'806.00	61'712.00	-	-	104'076.00	97'086.00
PS Niederglatt	17'021.00	18'213.00	70'001.00	49'648.00	63'806.00	74'055.00	-	-	150'828.00	141'915.00
PS Niederhasli	38'512.00	36'756.00	186'091.00	184'880.00	296'695.00	290'048.00	600'908.00	584'684.00	1'122'206.00	1'096'369.00
Wehntal PS Niederweningen	12'755.00	13'221.00	34'444.00	35'712.00	-	-	-	-	47'199.00	48'933.00
PS Oberglatt	30'611.00	29'410.00	72'223.00	43'093.00	165'895.00	163'538.00	-	-	268'729.00	236'041.00
PS Otelfingen	13'868.00	14'031.00	54'283.00	39'656.00	38'284.00	37'027.00	196'336.00	191'985.00	302'771.00	282'699.00
PS Regensberg	2'829.00	2'653.00	4'826.00	8'095.00	-	6'171.00	-	-	7'655.00	16'919.00
PS Rümlang	35'063.00	32'468.00	186'404.00	127'611.00	191'418.00	185'137.00	-	-	412'885.00	345'216.00
Wehntal Schleinikon	2'829.00	2'608.00	13'214.00	10'854.00	-	-	-	-	16'043.00	13'462.00
Wehntal Schöfflisdorf	11'641.00	11'377.00	33'095.00	28'113.00	-	-	-	-	44'736.00	39'490.00
PS Stadel	8'441.00	8'679.00	29'386.00	38'564.00	-	-	-	-	37'827.00	47'244.00
PS Steinmaur	13'589.00	13'491.00	91'154.00	71'800.00	76'567.00	98'740.00	142'790.00	145'444.00	324'100.00	329'475.00
PS Weiach	11'920.00	10'703.00	53'755.00	40'074.00	38'284.00	-	124'941.00	104'719.00	228'900.00	155'496.00
übrige: KGS Dielsdorf	-	-	-	-	6'381.00	6'171.00	29'748.00	58'177.00	36'129.00	64'348.00
übrige: HPS Rümlang	-	-	-	-	51'045.00	49'370.00	-	5'818.00	51'045.00	55'188.00
übrige: STO Oberglatt	-	-	-	-	-	12'343.00	-	-	-	12'343.00
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>295'223.00</b>	<b>284'629.00</b>	<b>1'285'340.00</b>	<b>1'125'361.00</b>	<b>1'413'300.00</b>	<b>1'394'700.00</b>	<b>1'957'411.00</b>	<b>1'946'035.00</b>	<b>4'951'274.00</b>	<b>2'743'223.00</b>
Sek Dielsdorf-Steinmaur	10'621.00	9'983.00	57'135.00	53'546.00	-	-	29'748.00	29'089.00	97'504.00	92'619.00
Eduzis (Sek. Niederhasli-Niederglatt)	20'361.00	20'281.00	74'136.00	51'223.00	-	-	41'647.00	52'360.00	136'144.00	123'864.00
Wehntal Sek Niederweningen	8'395.00	7'780.00	10'652.00	6'359.00	-	-	-	-	19'047.00	14'139.00
Sek Unteres Furtal	9'693.00	9'129.00	27'648.00	37'736.00	-	-	23'798.00	46'542.00	61'139.00	93'406.00
Sek Rümlang Oberglatt	15'908.00	16'234.00	59'340.00	55'143.00	-	-	-	-	75'248.00	71'377.00
Sek Stadel	9'044.00	8'409.00	28'569.00	38'122.00	-	-	53'546.00	40'724.00	91'159.00	87'255.00
<b>Total Sek</b>	<b>74'022.00</b>	<b>71'816.00</b>	<b>257'480.00</b>	<b>242'129.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>148'739.00</b>	<b>168'715.00</b>	<b>480'241.00</b>	<b>482'660.00</b>
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>369'245.00</b>	<b>356'445.00</b>	<b>1'542'820.00</b>	<b>1'367'490.00</b>	<b>1'413'300.00</b>	<b>1'394'700.00</b>	<b>2'106'150.00</b>	<b>2'114'750.00</b>	<b>5'431'515.00</b>	<b>5'233'385.00</b>
<b>Total</b>	<b>369'245.00</b>	<b>356'445.00</b>	<b>1'542'820.00</b>	<b>1'367'490.00</b>	<b>1'413'300.00</b>	<b>1'394'700.00</b>	<b>2'106'150.00</b>	<b>2'114'750.00</b>	<b>5'431'515.00</b>	<b>5'233'385.00</b>
davon übrige	-	-	-	-	57'426.00	67'884.00	29'748.00	63'995.00	87'174.00	131'879.00
davon Verbandsgemeinden	369'245.00	356'445.00	1'542'820.00	1'367'490.00	1'355'874.00	1'326'816.00	2'076'402.00	2'050'755.00	5'344'341.00	5'101'506.00

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'400.00	0.00	2'200.00	0.00	2'200.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	5'432'220.00	-87'774.00	5'234'290.00	-132'479.00	5'085'689.06	-182'014.20
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	-2'505.00	0.00	-970.75
<b>Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss</b>		<b>5'434'620.00</b>	<b>-90'279.00</b>	<b>5'236'490.00</b>	<b>-134'984.00</b>	<b>5'087'889.06</b>	<b>-182'984.95</b>
(Nettoaufwand vor Abschluss)			5'344'341.00		5'101'506.00		4'904'904.11

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'400.00	0.00	2'200.00	0.00	2'200.00	0.00
2	Bildung	5'432'220.00	-87'774.00	5'234'290.00	-132'479.00	0.00	-182'014.20
9	Finanzen und Steuern	0.00	-5'346'846.00	0.00	-5'104'011.00	0.00	-4'905'874.86
<b>Total Aufwand / Ertrag nach Abschluss</b>		<b>5'434'620.00</b>	<b>-5'434'620.00</b>	<b>5'236'490.00</b>	<b>-5'236'490.00</b>	<b>5'087'889.06</b>	<b>-5'087'889.06</b>
(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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>0.00</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>2'400.00</b>		<b>2'200.00</b>		<b>2'200.00</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>0.00</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>2'400.00</b>		<b>2'200.00</b>		<b>2'200.00</b>
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	1'200.00		1'000.00		1'200.00	
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	600.00		600.00		400.00	
	3132.00 Honorare	600.00		600.00		600.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'432'220.00</b>	<b>-87'774.00</b>	<b>5'234'290.00</b>	<b>-132'479.00</b>	<b>5'085'689.06</b>	<b>-182'014.20</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>5'344'446.00</b>		<b>5'101'811.00</b>		<b>4'903'674.86</b>
<b>2113</b>	<b>Kindergarten Psychomotorik</b>	<b>423'990.00</b>	<b>-17'228.00</b>	<b>418'410.00</b>	<b>-20'365.20</b>	<b>395'907.06</b>	<b>-23'924.25</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>406'762.00</b>		<b>398'044.80</b>		<b>371'982.81</b>
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	10'200.00		10'200.00		7'106.24	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	290'700.00		291'300.00		286'303.14	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-1'182.70	
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	3'030.00		3'000.00		3'049.33	
	3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00		300.00		0.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'600.00		21'000.00		18'888.45	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'930.00		36'600.00		29'517.53	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'310.00		2'250.00		2'191.97	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'750.00		3'529.76	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'790.00		2'700.00		2'604.08	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	4'800.00		4'800.00		1'641.06	
	3091.00 Personalwerbung	150.00		150.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	450.00		450.00		339.50	
	3100.00 Büromaterial	450.00		450.00		382.20	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	330.00		330.00		282.60	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	30.00		30.00		28.70	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		69.10	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	4'680.00		2'400.00		2'209.50	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	450.00		450.00		930.10	
	3113.00 Anschaffung Hardware	900.00		600.00		966.70	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	0.00		0.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	1'350.00		1'200.00		1'199.90	
	3132.00 Honorare	150.00		150.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	600.00		600.00		406.90	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	150.00		150.00		14.30	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	840.00		450.00		202.20	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	150.00		150.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	1'200.00		1'200.00		1'425.80	
	3160.00 Raummiete	35'700.00		33'300.00		33'612.50	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	300.00		300.00		188.20	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-17'228.00		-20'365.20	0.00	-23'924.25
<b>2114</b>	<b>Kindergarten Logopädie</b>	<b>526'537.00</b>	<b>-7'437.00</b>	<b>528'687.50</b>	<b>-15'998.75</b>	<b>504'971.72</b>	<b>-25'436.25</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>519'100.00</i>		<i>512'688.75</i>		<i>479'535.47</i>
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	413'000.00		415'750.00		406'124.33	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-1'671.60	
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	4'000.00		4'125.00		4'121.04	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'625.00		29'750.00		26'196.54	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	53'500.00		52'750.00		48'340.60	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'250.00		3'250.00		3'092.07	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'750.00		5'000.00		4'895.93	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'737.51	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'875.00		6'000.00		1'829.80	
	3091.00 Personalwerbung	500.00		500.00		300.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	600.00		600.00		582.10	
	3100.00 Büromaterial	250.00		250.00		102.60	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	250.00		375.00		139.90	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	37.00		37.50		8.80	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	175.00		175.00		143.20	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'625.00		2'625.00		1'777.00	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	250.00		250.00		743.90	
	3113.00 Anschaffung Hardware	1'125.00		600.00		1'960.10	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	125.00		125.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	200.00		125.00		167.10	
	3132.00 Honorare	75.00		75.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	625.00		625.00		498.00	
	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		1'250.00		1'663.50	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		94.50	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	200.00		200.00		124.80	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-7'437.00	0.00	-15'998.75		-25'436.25
<b>2123</b>	<b>Primarschule Psychomotorik</b>	<b>989'310.00</b>	<b>-40'198.00</b>	<b>976'290.00</b>	<b>-47'518.80</b>	<b>920'787.48</b>	<b>-55'823.25</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>949'112.00</i>		<i>928'771.20</i>		<i>864'964.23</i>
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	23'800.00		23'800.00		16'581.41	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	678'300.00		679'700.00		665'046.61	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-2'759.60	
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	7'070.00		7'000.00		7'114.47	
	3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00		700.00		0.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'400.00		49'000.00		44'072.34	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	86'170.00		85'400.00		68'874.54	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'390.00		5'250.00		5'114.36	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'400.00		8'750.00		8'236.45	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'510.00		6'300.00		6'075.35	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	11'200.00		11'200.00		3'829.14	
	3091.00 Personalwerbung	350.00		350.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'050.00		1'050.00		792.05	
	3100.00 Büromaterial	1'050.00		1'050.00		891.70	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	770.00		770.00		659.35	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	70.00		70.00		67.00	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00		161.35	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	10'920.00		5'600.00		5'155.50	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'050.00		1'050.00		2'170.10	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'100.00		1'400.00		2'255.75	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	0.00		0.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	3'150.00		2'800.00		2'799.75	
	3132.00 Honorare	350.00		350.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'400.00		1'400.00		949.40	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	350.00		350.00		33.45	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'960.00		1'050.00		471.80	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	350.00		350.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	2'800.00		2'800.00		3'327.00	
	3160.00 Raummiete	83'300.00		77'700.00		78'429.15	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	700.00		700.00		439.06	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-40'198.00		-47'518.80		-55'823.25
<b>2124</b>	<b>Primarschule Logopädie</b>	<b>1'368'998.00</b>	<b>-19'336.00</b>	<b>1'374'587.50</b>	<b>-41'596.75</b>	<b>1'311'126.42</b>	<b>-66'134.25</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>1'349'662.00</i>		<i>1'333'104.50</i>		<i>1'244'992.17</i>
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	1'073'800.00		1'080'950.00		1'054'122.81	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-4'346.16	
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	10'400.00		10'725.00		10'714.38	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'025.00		77'350.00		68'111.63	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	139'100.00		137'150.00		125'685.70	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'450.00		8'450.00		8'039.73	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'350.00		13'000.00		12'728.94	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'400.00		10'400.00		9'717.51	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	15'275.00		15'600.00		4'757.65	
	3091.00 Personalwerbung	1'300.00		1'300.00		780.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'560.00		1'560.00		1'513.55	
	3100.00 Büromaterial	650.00		650.00		266.60	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	650.00		975.00		363.60	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	98.00		97.50		22.95	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	455.00		455.00		372.25	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	6'825.00		6'825.00		4'620.35	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	650.00		650.00		1'934.00	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'925.00		1'560.00		5'096.25	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	325.00		325.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	520.00		325.00		434.40	
	3132.00 Honorare	195.00		195.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'625.00		1'625.00		1'294.98	
	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		3'250.00		4'325.25	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		245.70	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	520.00		520.00		324.35	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-19'336.00		-41'596.75		-66'134.25
<b>2133</b>	<b>Sekundarstufe: Psychomotorik</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		0.00		0.00		0.00
<b>2134</b>	<b>Sekundarstufe: Logopädie</b>	210'615.00	-2'975.00	211'475.00	-6'399.50	201'988.80	-10'174.50
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		207'640.00		205'075.50		191'814.30
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	165'200.00		166'300.00		162'449.16	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-668.64	
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'600.00		1'650.00		1'648.48	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'850.00		11'900.00		10'479.39	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'400.00		21'100.00		19'336.38	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'237.12	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'000.00		1'958.37	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'494.75	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'350.00		2'400.00		731.90	
	3091.00 Personalwerbung	200.00		200.00		120.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	240.00		240.00		232.80	
	3100.00 Büromaterial	100.00		100.00		41.00	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	100.00		150.00		55.90	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	15.00		15.00		3.50	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	70.00		70.00		57.30	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	1'050.00		1'050.00		710.80	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		297.50	
	3113.00 Anschaffung Hardware	450.00		240.00		784.00	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	50.00		50.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	80.00		50.00		66.80	
	3132.00 Honorare	30.00		30.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	250.00		250.00		199.20	
	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		500.00		665.40	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		37.80	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	80.00		80.00		49.89	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-2'975.00		-6'399.50		-10'174.50
<b>2190</b>	<b>Schulleitung: Vorstand</b>	<b>82'750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>56'350.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55'539.65</b>	<b>0.00</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>82'750.00</i>		<i>56'350.00</i>		<i>55'539.65</i>
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00		34'500.00		34'500.00	
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	8'500.00		16'500.00		17'050.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		3'600.00		3'310.35	
	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		150.00		60.70	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		600.00		618.60	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'300.00		1'000.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	0.00		0.00		0.00	
	3132.00 Honorare	0.00		0.00		0.00	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>283'100.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>297'000.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>291'875.94</b>	<b>-521.70</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>282'500.00</b>		<b>296'400.00</b>		<b>291'354.24</b>
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	174'000.00		170'000.00		173'084.60	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	4'600.00		4'200.00		4'581.60	
	3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		0.00		-4'320.10	
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'700.00		1'700.00		1'760.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00		13'100.00		11'175.82	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000.00		21'600.00		23'084.00	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'350.00		1'350.00		1'330.72	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'300.00		2'107.67	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'600.00		1'314.83	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'200.00		2'200.00		450.00	
	3091.00 Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	7'500.00		7'500.00		602.40	
	3100.00 Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'029.95	
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	1'000.00		1'500.00		459.10	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'293.85	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		50.00		19.50	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00		16'077.00	
	3113.00 Anschaffung Hardware	1'000.00		2'500.00		3'014.65	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	1'000.00		5'000.00		0.00	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	200.00		200.00		85.85	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'000.00		9'000.00		13'752.90	
	3132.00 Honorare	400.00		400.00		60.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'500.00		12'000.00		1'634.70	
	3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000.00		5'700.00		5'088.40	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		2'100.20	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	400.00		400.00		17.65	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	3'500.00		7'000.00		6'245.85	
	3160.00 Raummiete	18'700.00		18'700.00		23'592.10	
	3161.00 Miete Geräte	300.00		300.00		232.70	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	200.00		200.00		0.00	
	4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer		-600.00		-600.00		-521.70

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2192</b>	<b>Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst</b>	<b>1'542'820.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'367'490.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'399'694.39</b>	<b>0.00</b>
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>1'542'820.00</b>		<b>1'367'490.00</b>		<b>0.00</b>
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	103'000.00		101'000.00		97'838.00	
	3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	972'000.00		860'000.00		836'349.15	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	18'400.00		16'500.00		18'326.40	
	3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'500.00		-2'200.00		-27'383.80	
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3040.09 Erstattung Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	10'500.00		9'300.00		9'018.85	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'500.00		70'000.00		61'513.78	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-150.00		-135.00		-1'386.90	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	138'500.00		123'000.00		113'496.10	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'500.00		7'500.00		6'997.68	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'500.00		11'800.00		11'495.78	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-30.00		-25.00		-260.05	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'500.00		7'900.00		8'115.87	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	24'000.00		16'000.00		6'922.85	
	3091.00 Personalwerbung	500.00		500.00		400.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	2'500.00		2'000.00		358.35	
	3100.00 Büromaterial	3'000.00		2'500.00		2'241.45	
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	2'000.00		2'000.00		1'591.40	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		1'853.50	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		412.16	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	9'000.00		7'000.00		4'852.77	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		12'000.00		40'771.25	
	3113.00 Anschaffung Hardware	5'500.00		5'500.00		24'918.70	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	500.00		500.00		136.80	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	500.00		500.00		310.20	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	10'000.00		11'000.00		56'552.25	
	3132.00 Honorare	300.00		300.00		240.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'000.00		9'000.00		7'368.85	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	22'500.00		2'000.00		8'362.35	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		0.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	650.00		500.00		70.65	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	4'000.00		4'000.00		4'801.25	
	3160.00 Raummiete	75'000.00		74'600.00		94'368.30	
	3161.00 Miete Geräte	950.00		950.00		975.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	10'200.00		9'000.00		8'065.45	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		0.00		0.00		0.00

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2300</b>	<b>Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds</b>	4'100.00	0.00	4'000.00	0.00	3'797.60	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		4'100.00		4'000.00		3'797.60
	3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'100.00		4'000.00		3'797.60	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'346'846.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'104'011.00</b>		<b>-4'905'874.86</b>
	<i>Nettoergebnis vor Abschluss</i>		-2'505.00		-2'505.00		-970.75
	<i>Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)</i>		-5'344'341.00		-5'101'506.00		-4'904'904.11
	<i>Nettoergebnis nach Abschluss</i>		-5'346'846.00		-5'104'011.00		-4'905'874.86
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	0.00	-5.00	0.00	-5.00	0.00	-4.45
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-5.00		-5.00		-4.45
	4400.00 Aktivzins		-5.00		-5.00		-4.45
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	0.00	-2'500.00	0.00	-2'500.00	0.00	-966.30
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-2'500.00		-2'500.00		-966.30
	4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		-2'500.00		-2'500.00		-966.30
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>	0.00	-5'344'341.00	0.00	-5'101'506.00		-4'904'904.11
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-5'344'341.00		-5'101'506.00		-4'904'904.11
	4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-369'245.00		-356'445.00		-351'920.74
	4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-1'542'820.00		-1'367'490.00		-1'399'694.39
	4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'355'874.00		-1'326'816.00		-1'236'947.04
	4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-2'076'402.00		-2'050'755.00		-1'916'341.94

## 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 CO<sub>2</sub>-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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
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.

Finanzkennzahlen (vom Kantonsrat vorgeschrieben)	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Bemerkung [Richtgrösse]
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	Im SZV keine Nettoinvestitionen; Selbstfinanzierung = 0
<b>Zinsbelastungsanteil</b> (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]
<b>Nettoverschuldungsquotient</b> (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.
<b>Nettoschuld I pro Einwohner/in</b> (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]