

**Sonderpädagogischer  
Schulzweckverband Dielsdorf  
8157 Dielsdorf**

**Budget 2019**

Ablieferung an den Vorstand	4. September 2018
Abnahmebeschluss Vorstand	4. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. September 2018
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	24. Oktober 2018
Veröffentlichung	1. November 2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Vorstands	2
2 Anträge und Beschlüsse	3
<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	27

### Kontakt

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

Präsidentin: Yvonne Bopp Boller, Boppelsen

Finanzvorstand: Markus Braunschweiler, Niederweningen

## Bericht des Vorstands

### **Zum vorliegenden Budget**

Aufgrund des neuen Gemeindegengesetzes haben alle Zürcher Gemeinden und Zweckverbände ab Budget 2019 die Rechnungslegungsnormen nach HRM2 anzuwenden und die z.T. detaillierten Vorgaben im Gemeinderecht zu erfüllen. Die verbindlichen Vorgaben zum Kontenrahmen sind z.T. sehr detailliert.

Das Budget 2019 ist das erste Budget des Schulzweckverbandes nach HRM2. Zu Vergleichszwecken wurde auch das Budget 2018 nach HRM2 gegliedert.

Die Rechnung 2017 wurde nur in der gestuften Erfolgsrechnung nach HRM2 gegliedert, wobei der betriebliche Aufwand und Ertrag nicht weiter aufgeteilt wurde.

### **a. Kurzvorstellung**

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

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

### **b. 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 Logopädieräume 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.

Der SZV hat deshalb das therapeutische und schulpsychologische Fachpersonal aufgestockt (siehe unter e), so dass der Gesamtaufwand weiter ansteigen wird.

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**

Vor allem der Stellenmarkt im Bereich Logopädie 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 (2019 + 0.9% gegenüber 2018). Daneben wirken folgende Aspekte:

Ressort	Sachkonto	Begründung
1 Verwaltung	30	2019: Erhöhung um 10 Stellenprozent; 1 Dienstaltersgeschenk
	3118	2018 führte der Releasewechsel in der Buchhaltung zu höheren Lizenzkosten als 2019
2 Schulpsychologie	30	Stellenanstieg gegenüber 2018 um 5 Stellenprozent
3 Psychomotorik	3104	2018 wurden im Vergleich zu 2019 besondere Tests angeschafft.
	30	Stellenanstieg um 52 Stellenprozent, da 8.1% mehr Psychomotorik-Lektionen bestellt wurden.
	30	2019: 1 Dienstaltersgeschenk
	3151	Ab 2019 werden bei PM-Geräte (Trampolin, Seile etc.) regelmässig Sicherheitsüberprüfungen durchgeführt.
	4260	Im Vergleich zu 2018 fragen HPS, KGS und Dritte mehr Therapien nach, was zu höheren Rückerstattungen führt.
4 Logopädie	30	Stellenanstieg um 141 Stellenprozent, da 8.7% mehr Logopädie-Lektionen bestellt wurden.
	30	2019: 2 Dienstaltersgeschenke
	4260	Im Vergleich zu 2018 fragen HPS, KGS und Dritte mehr Therapien nach, was zu höheren Rückerstattungen führt.

## Antrag des Vorstands

- 1 Der Vorstand hat das **Budget 2019** des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ abgebildet):

<b>Erfolgsrechnung vor Abschluss</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'322'400.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-128'000.00
	<b>Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'194'400.00</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.	4'194'400.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-4'194'400.00
	<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 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2019 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 4. September 2018

Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf

  
Präsidentin  
Yvonne Bopp Boller

  
Finanzvorstand  
Markus Braunschweiler

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 4. September 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

<b>Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'322'400.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-128'000.00
	<b>Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'194'400.00</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.	4'194'400.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-4'194'400.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

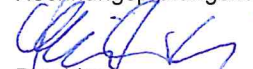
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

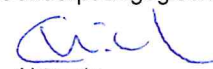
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2019 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt *der Delegiertenversammlung*, das Budget 2019 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 12. September 2018

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf

  
Präsident  
Heini Hochuli

  
Aktuarin  
Corinne Winkler

  
3. Mitglied RPK  
Regula Meierhofer

## Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das **Budget 2019** des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands am 24. Oktober 2018 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

<b>Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'322'400.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-128'000.00
	<b>Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'194'400.00</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.	4'194'400.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-4'194'400.00
	<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>

8157 Dielsdorf, 24. Oktober 2018

Namens der Delegiertenversammlung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf

  
Präsidentin  
Yvonne Bopp Boller

  
Aktuarin  
Rosmarie Widmer

## Gestufte Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

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

<b>Gestufte Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
	Stellenprozente (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	2685%	2477%	2413%
30	Personalaufwand	4'027'600.00	3'676'500.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	291'800.00	301'700.00	
36	Transferaufwand	3'000.00	3'000.00	
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'322'400.00</b>	<b>3'981'200.00</b>	<b>3'582'607.77</b>
42	Entgelte	-125'000.00	-68'400.00	
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-3'000.00	-2'500.00	
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>-128'000.00</b>	<b>-70'900.00</b>	<b>-78'753.80</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>4'194'400.00</b>	<b>3'910'300.00</b>	<b>3'503'853.97</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	-7.10
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-7.10</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'194'400.00</b>	<b>3'910'300.00</b>	<b>3'503'846.87</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>4'194'400.00</b>	<b>3'910'300.00</b>	<b>3'503'846.87</b>
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-4'194'400.00	-3'910'300.00	-3'503'846.87
	<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>4'322'400.00</b>	<b>3'981'200.00</b>	<b>3'582'607.77</b>
	<b>Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden</b>	<b>-128'000.00</b>	<b>-70'900.00</b>	<b>-78'760.90</b>
	<b>Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)</b>	<b>4'194'400.00</b>	<b>3'910'300.00</b>	<b>3'503'846.87</b>
	<b>Total Aufwand</b>	<b>4'322'400.00</b>	<b>3'981'200.00</b>	<b>3'582'607.77</b>
	<b>Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden</b>	<b>-4'322'400.00</b>	<b>-3'981'200.00</b>	<b>-3'582'607.77</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.

Sachkonten	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Stellenprozente (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	2685%	2477%	2413%
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	35'300.00	35'300.00	
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	14'200.00	14'200.00	
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	229'500.00	201'100.00	
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	727'000.00	724'000.00	
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	38'000.00	35'000.00	
3020.00 Löhne Therapeut/innen	2'207'000.00	1'966'500.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	13'800.00	11'400.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	32'600.00	29'500.00	
3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	1'000.00	0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212'150.00	186'250.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	385'700.00	362'300.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25'050.00	19'850.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39'000.00	32'900.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'300.00	23'200.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	29'000.00	19'000.00	
3091.00 Personalwerbung	4'500.00	9'000.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	8'500.00	7'000.00	
3100.00 Büromaterial	5'100.00	5'200.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	1'100.00	800.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	18'500.00	21'500.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000.00	7'500.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	11'000.00	10'000.00	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	2'500.00	5'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	14'200.00	14'200.00	
3132.00 Honorare	1'000.00	500.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00	23'000.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'500.00	5'500.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	1'500.00	
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	3'500.00	2'500.00	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	1'400.00	0.00	
3158.00 Unterhalt IT-Software	1'000.00	1'000.00	
3160.00 Raummiete	186'000.00	185'500.00	
3162.00 Leasing	4'000.00	4'000.00	



## Erfolgsrechnung SZV total nach Sachkonto

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

<b>Sachkonten</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
3170.00 Reise-, Projektspesen	9'500.00	9'500.00	
3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	3'000.00	3'000.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-125'000.00	-68'400.00	
4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer	-1'000.00	-1'000.00	
4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-324'100.00	-291'000.00	
4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-1'104'200.00	-1'102'000.00	
4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'081'400.00	-1'015'300.00	
4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-1'684'700.00	-1'502'000.00	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'000.00	-1'500.00	
<b>Total Aufwand</b>	<b>4'322'400.00</b>	<b>3'981'200.00</b>	
<b>Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden</b>	<b>-128'000.00</b>	<b>-70'900.00</b>	
<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>4'194'400.00</b>	<b>3'910'300.00</b>	
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-125'000.00	-68'400.00	
<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>4'319'400.00</b>	<b>3'978'700.00</b>	
<b>Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden</b>	<b>-4'322'400.00</b>	<b>-3'981'200.00</b>	
<b>Endergebnis nach Abschluss</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 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Stellenprozente Sekretariatspersonal	130%	120%	120%
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	35'300.00	35'300.00	
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	14'200.00	14'200.00	
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	166'500.00	138'500.00	
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	3'000.00	3'000.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	1'600.00	1'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'450.00	11'150.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'900.00	18'000.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'350.00	1'050.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00	2'100.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00	1'200.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'500.00	2'500.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000.00	0.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	7'000.00	7'000.00	
3100.00 Büromaterial	3'500.00	4'000.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	500.00	500.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	3'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	2'000.00	0.00	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	2'000.00	5'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	3'000.00	3'000.00	
3132.00 Honorare	1'000.00	500.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00	4'500.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'500.00	5'500.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	400.00	0.00	
3158.00 Unterhalt IT-Software	1'000.00	1'000.00	
3160.00 Raummiete	20'000.00	19'500.00	
3162.00 Leasing	4'000.00	4'000.00	
3170.00 Reise-, Projektspesen	500.00	500.00	
3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	3'000.00	3'000.00	
4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer	-1'000.00	-1'000.00	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'000.00	-1'500.00	
<b>Total Aufwand</b>	<b>327'100.00</b>	<b>293'500.00</b>	<b>134'735.50</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-2'933.45</b>
<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>324'100.00</b>	<b>291'000.00</b>	<b>131'802.05</b>
<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>324'100.00</b>	<b>291'000.00</b>	<b>131'802.05</b>

## Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

<b>Sachkonten</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Stellenprozentage Schulpsycholog/innen	590%	585%	584%
Stellenprozentage Sekretariatspersonal	70%	70%	70%
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	63'000.00	62'600.00	
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	727'000.00	724'000.00	
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	12'000.00	12'000.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400.00	5'400.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	8'000.00	8'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'900.00	50'100.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	95'300.00	94'500.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'300.00	5'300.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'700.00	8'800.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'400.00	6'300.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	8'500.00	8'500.00	
3091.00 Personalwerbung	500.00	0.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	500.00	0.00	
3100.00 Büromaterial	1'500.00	1'000.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	200.00	0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'500.00	8'500.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'000.00	4'000.00	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	7'000.00	7'000.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00	8'500.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	0.00	
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00	1'000.00	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	1'000.00	0.00	
3160.00 Raummiete	76'000.00	76'000.00	
3170.00 Reise-, Projektspesen	8'000.00	8'000.00	
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'104'200.00</b>	<b>1'102'000.00</b>	<b>1'040'193.90</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>1'104'200.00</b>	<b>1'102'000.00</b>	<b>1'040'193.90</b>
<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>1'104'200.00</b>	<b>1'102'000.00</b>	<b>1'040'193.90</b>
- davon Sockelbeitrag	200'000.00	200'000.00	200'000.00
- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	904'200.00	902'000.00	840'193.90

## Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

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

<b>Sachkonten</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Stellenprozente Psychomotorik-Therapeut/innen	736%	684%	691%
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	23'000.00	20'000.00	
3020.00 Löhne Therapeut/innen	817'000.00	758'500.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400.00	0.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	9'000.00	8'000.00	
3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	1'000.00	0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'000.00	49'000.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	100'000.00	94'500.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500.00	5'000.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00	8'500.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500.00	6'000.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	7'500.00	5'000.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	500.00	0.00	
3100.00 Büromaterial	100.00	200.00	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	400.00	300.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'500.00	5'500.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'500.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'000.00	3'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	4'000.00	4'000.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00	5'000.00	
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	3'500.00	1'500.00	
3160.00 Raummiete	90'000.00	90'000.00	
3170.00 Reise-, Projektspesen	1'000.00	1'000.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-75'000.00	-52'700.00	
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'156'400.00</b>	<b>1'068'000.00</b>	<b>1'032'518.85</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>-75'000.00</b>	<b>-52'700.00</b>	<b>-55'681.70</b>
<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>1'081'400.00</b>	<b>1'015'300.00</b>	<b>976'837.15</b>
<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>1'156'400.00</b>	<b>1'068'000.00</b>	<b>1'032'518.85</b>

## Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

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

<b>Sachkonten</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
Stellenprozent Logopäd/innen	1159%	1018%	948%
3020.00 Löhne Therapeut/innen	1'390'000.00	1'208'000.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00	6'000.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	14'000.00	12'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'800.00	76'000.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	169'500.00	155'300.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'900.00	8'500.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'800.00	13'500.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'000.00	9'700.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	10'500.00	3'000.00	
3091.00 Personalwerbung	2'000.00	8'000.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	500.00	0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	7'500.00	7'500.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'000.00	3'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	200.00	200.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00	5'000.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-50'000.00	-15'700.00	
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'734'700.00</b>	<b>1'517'700.00</b>	<b>1'375'159.52</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-15'700.00</b>	<b>-19'965.75</b>
<b>Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)</b>	<b>1'684'700.00</b>	<b>1'502'000.00</b>	<b>1'355'193.77</b>
<b>Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)</b>	<b>1'734'700.00</b>	<b>1'517'700.00</b>	<b>1'375'159.52</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

Zu budgetieren im Konto 2191.3612.00

Schulverwaltung: Entschädigung an

an Gemeinden und Zweckverbände

### Kalkulation

zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)

Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)

Kostensatz in Fr. pro Schüler/in (2017 effektiv: Fr. 18.09; [Auflösung BVK-Rückstellung])

2019

324'100.00

7'457

43.46

2018

291'000.00

7'402

39.31

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2019			Basis für 2018		Budget 2019		Budget 2018
	Schülerzahl 2017/2018	Anteil in % aller Schüler	Zunahme in % zu Vorjahr	Schülerzahl 2016/2017	Anteil in % aller Schüler	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	
PS Bachs	44	0.6%	0.0%	44	0.6%	1'912.00	1'730.00	
PS Boppelsen	141	1.9%	2.9%	137	1.9%	6'128.00	5'386.00	
PS Buchs	510	6.8%	1.4%	503	6.8%	22'165.00	19'775.00	
PS Dällikon	333	4.5%	-2.1%	340	4.6%	14'472.00	13'367.00	
PS Dänikon-Hüttikon	262	3.5%	-2.2%	268	3.6%	11'387.00	10'536.00	
PS Dielsdorf	405	5.4%	-6.0%	431	5.8%	17'601.00	16'944.00	
PS Neerach	199	2.7%	5.3%	189	2.6%	8'649.00	7'430.00	
PS Niederglatt	396	5.3%	1.3%	391	5.3%	17'210.00	15'372.00	
PS Niederhasli	747	10.0%	-3.7%	776	10.5%	32'481.00	30'507.00	
Wehntal PS Niederweningen	278	3.7%	3.7%	268	3.6%	12'082.00	10'536.00	
PS Oberglatt	622	8.3%	2.1%	609	8.2%	27'032.00	23'942.00	
PS Otelfingen	327	4.4%	2.5%	319	4.3%	14'211.00	12'541.00	
PS Regensberg	54	0.7%	-3.6%	56	0.8%	2'347.00	2'202.00	
PS Rümlang	625	8.4%	1.6%	615	8.3%	27'163.00	24'178.00	
Wehntal Schleinikon	50	0.7%	-2.0%	51	0.7%	2'173.00	2'005.00	
Wehntal Schöfflisdorf	263	3.5%	4.0%	253	3.4%	11'430.00	9'946.00	
PS Stadel	182	2.4%	5.2%	173	2.3%	7'910.00	6'801.00	
PS Steinmaur	265	3.6%	1.1%	262	3.5%	11'517.00	10'300.00	
PS Weiach	197	2.6%	18.0%	167	2.3%	8'562.00	6'565.00	
übrige: HPS								
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>5'900</b>	<b>79.1%</b>	<b>0.8%</b>	<b>5'852</b>	<b>79.1%</b>	<b>256'432.00</b>	<b>230'064.00</b>	
übrige: KGS Dielsdorf								
Sek Dielsdorf-Steinmaur	222	3.0%	1.8%	218	2.9%	9'648.00	8'570.00	
Sek Niniho	459	6.2%	-0.9%	463	6.3%	19'948.00	18'202.00	
Wehntal Sek Niederweningen	206	2.8%	-4.6%	216	2.9%	8'953.00	8'492.00	
Sek Otelfingen	171	2.3%	-2.3%	175	2.4%	7'432.00	6'880.00	
Sek Rümlang Oberglatt	341	4.6%	0.9%	338	4.6%	14'820.00	13'288.00	
Sek Stadel	158	2.1%	12.9%	140	1.9%	6'867.00	5'504.00	
<b>Total Sek</b>	<b>1'557</b>	<b>20.9%</b>	<b>0.5%</b>	<b>1'550</b>	<b>20.9%</b>	<b>67'668.00</b>	<b>60'936.00</b>	
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>7'457</b>	<b>100.0%</b>	<b>0.7%</b>	<b>7'402</b>	<b>100.0%</b>	<b>324'100.00</b>	<b>291'000.00</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 zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Schulpsychologie)  
 2192.3612 Volksschule übriges (Schulpsychologie): Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen bzw. Aufwand im Vorjahr)  
 Entschädigung an Gemeinden u. Zweckverbände **Kostensatz in Fr. pro Schüler/in (2017 effektiv Fr. 27.45/SuS)**  
**Kostensatz in Fr. pro Beratungsstunde (2017 effektiv Fr. 121.07/Std. bei 6'940 h)**

### Kalkulation

SPBD Sockelbeitrag		SPBD fallbezogen		SPBD total	
2019	2018	2019	2018	2019	2018
200'000.00	200'000.00	904'200.00	902'000.00	1'104'200.00	1'102'000.00
7'457	7'402	840'193.90	800'397.90		
<b>26.82</b>	27.02	( + 7.6% )	( + 12.7% )		
		<b>116.60</b>	117.34	(904'200/7'755 h (902'000/7'687 h)	

Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag		Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil				Budget 2019		Budget 2018		Budget 2019		Budget 2018	
	Schülerzahl 2017/18	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2016/17	SPBD fall-bezogen 2017	Anteil in % total fallbez.	Zunahme von 2016 zu 2017	SPBD fall-bezogen 2016	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	
PS Bachs	44	0.6%	44	8'777.25	1.0%	345.4%	1'970.75	1'180.00	1'189.00	9'446.00	1'857.00	10'626.00	3'046.00	
PS Boppelsen	141	1.9%	137	8'958.85	1.1%	92.0%	4'666.10	3'782.00	3'702.00	9'641.00	5'497.00	13'423.00	9'199.00	
PS Buchs	510	6.8%	503	110'502.45	13.2%	18.9%	92'944.90	13'678.00	13'591.00	118'921.00	101'906.00	132'599.00	115'497.00	
PS Dällikon	333	4.5%	340	35'048.45	4.2%	55.4%	22'547.90	8'931.00	9'187.00	37'718.00	25'524.00	46'649.00	34'711.00	
PS Dänikon-Hüttikon	262	3.5%	268	25'090.80	3.0%	-1.6%	25'504.05	7'027.00	7'241.00	27'002.00	28'931.00	34'029.00	36'172.00	
PS Dielsdorf	405	5.4%	431	68'250.60	8.1%	-13.0%	78'482.95	10'862.00	11'646.00	73'450.00	87'123.00	84'312.00	98'769.00	
PS Neerach	199	2.7%	189	7'233.65	0.9%	-45.3%	13'215.75	5'337.00	5'107.00	7'785.00	14'987.00	13'122.00	20'094.00	
PS Niederglatt	396	5.3%	391	44'007.25	5.2%	33.0%	33'097.30	10'621.00	10'565.00	47'360.00	37'288.00	57'981.00	47'853.00	
PS Niederhasli	747	10.0%	776	128'965.00	15.3%	18.2%	109'145.90	20'037.00	20'967.00	138'790.00	117'378.00	158'827.00	138'345.00	
Wehntal PS Niederweningen	278	3.7%	268	17'978.20	2.1%	-36.4%	28'286.30	7'456.00	7'241.00	19'348.00	29'995.00	26'804.00	37'236.00	
PS Oberglatt	622	8.3%	609	45'641.65	5.4%	-5.4%	48'254.85	16'682.00	16'455.00	49'119.00	54'302.00	65'801.00	70'757.00	
PS Otelfingen	327	4.4%	319	26'180.40	3.1%	38.8%	18'867.20	8'770.00	8'619.00	28'175.00	22'130.00	36'945.00	30'749.00	
PS Regensberg	54	0.7%	56	3'359.55	0.4%	36.4%	2'463.45	1'448.00	1'513.00	3'615.00	2'597.00	5'063.00	4'110.00	
PS Rümlang	625	8.4%	615	85'593.25	10.2%	23.6%	69'237.75	16'763.00	16'617.00	92'114.00	82'595.00	108'877.00	99'212.00	
Wehntal Schleinikon	50	0.7%	51	1'513.30	0.2%	-19.7%	1'883.80	1'341.00	1'378.00	1'629.00	1'841.00	2'970.00	3'219.00	
Wehntal Schöffliisdorf	263	3.5%	253	7'203.40	0.9%	-46.1%	13'360.65	7'054.00	6'836.00	7'752.00	13'621.00	14'806.00	20'457.00	
PS Stadel	182	2.4%	173	32'112.60	3.8%	22.7%	26'170.65	4'881.00	4'674.00	34'559.00	28'914.00	39'440.00	33'588.00	
PS Steinmaur	265	3.6%	262	31'658.60	3.8%	29.4%	24'460.70	7'107.00	7'079.00	34'070.00	27'232.00	41'177.00	34'311.00	
PS Weiach	197	2.6%	167	24'152.55	2.9%	-22.1%	31'010.60	5'284.00	4'512.00	25'992.00	48'754.00	31'276.00	53'266.00	
übrige: HPS					0.0%	-100.0%	121.00			-	132.00	-	132.00	
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>5'900</b>	<b>79.1%</b>	<b>5'852</b>	<b>712'228</b>	<b>84.8%</b>	<b>10.3%</b>	<b>645'693</b>	<b>158'241.00</b>	<b>158'119.00</b>	<b>766'486.00</b>	<b>732'604.00</b>	<b>924'727.00</b>	<b>890'723.00</b>	
übrige: KGS Dielsdorf				6'295.40	0.7%	-57.6%	14'838.75			6'775.00	16'205.00	6'775.00	16'205.00	
Sek Dielsdorf-Steinmaur	222	3.0%	218	29'903.15	3.6%	8.5%	27'561.80	5'954.00	5'890.00	32'181.00	29'034.00	38'135.00	34'924.00	
Sek Niniho	459	6.2%	463	26'573.85	3.2%	-34.6%	40'661.60	12'310.00	12'510.00	28'598.00	45'891.00	40'908.00	58'401.00	
Wehntal Sek Niederweningen	206	2.8%	216	1'755.45	0.2%	-85.8%	12'404.25	5'525.00	5'836.00	1'889.00	15'731.00	7'414.00	21'567.00	
Sek Otelfingen	171	2.3%	175	8'171.90	1.0%	-25.8%	11'013.10	4'586.00	4'729.00	8'794.00	11'564.00	13'380.00	16'293.00	
Sek Rümlang Oberglatt	341	4.6%	338	32'839.00	3.9%	0.2%	32'778.50	9'146.00	9'133.00	35'341.00	36'117.00	44'487.00	45'250.00	
Sek Stadel	158	2.1%	140	22'427.35	2.7%	45.2%	15'447.35	4'238.00	3'783.00	24'136.00	14'854.00	28'374.00	18'637.00	
<b>Total Sek</b>	<b>1'557</b>	<b>20.9%</b>	<b>1'550</b>	<b>127'966</b>	<b>15.2%</b>	<b>-17.3%</b>	<b>154'705</b>	<b>41'759.00</b>	<b>41'881.00</b>	<b>137'714.00</b>	<b>169'396.00</b>	<b>179'473.00</b>	<b>211'277.00</b>	
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>7'457</b>	<b>100.0%</b>	<b>7'402</b>	<b>840'194</b>	<b>100.0%</b>	<b>5.0%</b>	<b>800'398</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>904'200.00</b>	<b>902'000.00</b>	<b>1'104'200.00</b>	<b>1'102'000.00</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:

2113.3612 KiGa (PM-Therapie): Entschädig. an Zweckverbz zu verteilender Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Psychomotorik)  
 2123.3612 Primar (PM): Entschädigung an Zweckverb. Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)  
 2133.3612 Sek (PM): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb. Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik

### Kalkulation

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
2113.3612 KiGa (PM-Therapie): Entschädig. an Zweckverbz zu verteilender Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Psychomotorik)	1'156'400.00	1'068'000.00
2123.3612 Primar (PM): Entschädigung an Zweckverb. Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	208	193
2133.3612 Sek (PM): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb. Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	5559.62	5548.05
<b>Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzellektion Psychomotorik (2017 effektiv: Fr. 139.90)</b>	<b>142.55</b>	<b>142.26</b>

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2019			Basis für 2018		Budget 2019	Budget 2018
	Bestellte Wochenlektionen 2018/19	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr	Bestellte Wochenlektionen 2017/18	Anteil in % aller Wochenlektionen	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	3	1.4%	0.0%	3	1.6%	16'679.00	16'644.00
PS Boppelsen	4	1.9%	0.0%	4	2.1%	22'238.00	22'192.00
PS Buchs	13	6.3%	0.0%	13	6.8%	72'275.00	72'125.00
PS Dällikon	7	3.4%	-22.2%	9	4.7%	38'917.00	49'933.00
PS Dänikon-Hüttikon	7	3.4%	16.7%	6	3.1%	38'917.00	33'288.00
PS Dielsdorf	24	11.5%	0.0%	24	12.5%	133'431.00	133'153.00
PS Neerach	9	4.3%	28.6%	7	3.6%	50'037.00	38'836.00
PS Niederglatt	9	4.3%	0.0%	9	4.7%	50'037.00	49'933.00
PS Niederhasli	47	22.6%	11.9%	42	21.8%	261'300.00	233'018.00
Wehntal PS Niederweningen	0	0.0%		0	0.0%	-	-
PS Oberglatt	24	11.5%	14.3%	21	10.9%	133'431.00	116'509.00
PS Otelfingen	6	2.9%	-14.3%	7	3.6%	33'358.00	38'836.00
PS Regensberg	1	0.5%		0	0.0%	5'560.00	-
PS Rümlang	24	11.5%	9.1%	22	11.4%	133'431.00	122'057.00
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	7.7%	0.0%	16	8.3%	88'954.00	88'769.00
PS Weiach	0	0.0%		0	0.0%	-	-
übrige: HPS	14	6.7%	47.4%	9.5	4.9%	77'835.00	52'707.00
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>208</b>	<b>100.0%</b>	<b>8.1%</b>	<b>192.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>1'156'400.00</b>	<b>1'068'000.00</b>
übrige: KGS Dielsdorf							
Sek Dielsdorf-Steinmaur		0.0%			0.0%	-	-
Sek Niniho		0.0%			0.0%	-	-
Wehntal Sek Niederweningen		0.0%			0.0%	-	-
Sek Otelfingen		0.0%			0.0%	-	-
Sek Rümlang Oberglatt		0.0%			0.0%	-	-
Sek Stadel		0.0%			0.0%	-	-
<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>208</b>	<b>100.0%</b>	<b>8.1%</b>	<b>192.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>1'156'400.00</b>	<b>1'068'000.00</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:

2114.3612 KiGa (Logo): Entschädigung an Zweckverb.

2124.3612 Primar (Logo): Entschädigung an Zweckverb.

2134.3612 Sek (Logo): Entschädigung an Zweckverb.

**Kalkulation**  
zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Logopädie)  
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)  
Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Logopädie  
Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzelktion Logopädie (2017 effektiv: Fr. 141.60)

<b>2019</b>	<b>2018</b>
1'734'700.00	1'517'700.00
317.5	287.0
5'463.62	5'288.15
<b>140.09</b>	<b>135.59</b>

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2019			Basis für 2018		Budget 2019	Budget 2018
	Bestellte Wochenlektionen 2018/19	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr	Bestellte Wochenlektionen 2017/18	Anteil in % aller Wochenlektionen	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	4	1.3%	0.0%	4	1.4%	21'854.00	21'153.00
PS Boppelsen	11	3.5%	57.1%	7	2.4%	60'100.00	37'017.00
PS Buchs	0	0.0%		0	0.0%	-	-
PS Dällikon	34	10.7%	30.8%	26	9.1%	185'763.00	137'492.00
PS Dänikon-Hüttikon	26	8.2%	0.0%	26	9.1%	142'054.00	137'492.00
PS Dielsdorf	50	15.7%	4.2%	48	16.7%	273'181.00	253'831.00
PS Neerach	0	0.0%		0	0.0%	-	-
PS Niederglatt	0	0.0%		0	0.0%	-	-
PS Niederhasli	90	28.3%	2.3%	88	30.7%	491'728.00	465'358.00
Wehntal PS Niederweningen	0	0.0%		0	0.0%	-	-
PS Oberglatt	0	0.0%		0	0.0%	-	-
PS Otelfingen	26	8.2%	-3.7%	27	9.4%	142'054.00	142'780.00
PS Regensberg	0	0.0%		0	0.0%	-	-
PS Rümlang	0	0.0%		0	0.0%	-	-
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	26	8.2%	0.0%	26	9.1%	142'054.00	137'492.00
PS Weiach	20	6.3%	42.9%	14	4.9%	109'272.00	74'034.00
übrige: HPS	2	0.6%	-33.3%	3	1.0%	10'927.00	15'864.00
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>289</b>	<b>91.0%</b>	<b>7.4%</b>	<b>269</b>	<b>93.7%</b>	<b>1'578'987.00</b>	<b>1'422'513.00</b>
übrige: KGS Dielsdorf	8	2.5%	von 0 auf 8 WL	0		43'709.00	
Sek Dielsdorf-Steinmaur	5	1.6%	0.0%	5	1.7%	27'318.00	26'441.00
Sek Niniho	3.5	1.1%	250.0%	1	0.3%	19'123.00	5'288.00
Wehntal Sek Niederweningen	0	0.0%		0	0.0%	-	-
Sek Otelfingen	12	3.8%	0.0%	12	4.2%	65'563.00	63'458.00
Sek Rümlang Oberglatt	0	0.0%		0	0.0%	-	-
Sek Stadel	0	0.0%		0	0.0%	-	-
<b>Total Sek</b>	<b>28.5</b>	<b>9.0%</b>	<b>58.3%</b>	<b>18</b>	<b>6.3%</b>	<b>155'713.00</b>	<b>95'187.00</b>
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>317.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>10.6%</b>	<b>287</b>	<b>100.0%</b>	<b>1'734'700.00</b>	<b>1'517'700.00</b>

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

0.00

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	
<b>Aufgabenbereich (Funktion)</b> 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		(im Budget 2018 z.T. Rundungs- differenzen)	
Verbandsgemeinde	Budget 2019	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2018
PS Bachs	1'912.00	1'730.00	10'626.00	3'046.00	16'679.00	16'644.00	21'854.00	21'153.00	51'071.00	42'573.00
PS Boppelsen	6'128.00	5'386.00	13'423.00	9'199.00	22'238.00	22'192.00	60'100.00	37'017.00	101'889.00	73'794.00
PS Buchs	22'165.00	19'775.00	132'599.00	115'497.00	72'275.00	72'125.00	-	-	227'039.00	207'397.00
PS Dällikon	14'472.00	13'367.00	46'649.00	34'711.00	38'917.00	49'933.00	185'763.00	137'492.00	285'801.00	235'502.00
PS Dänikon-Hüttikon	11'387.00	10'536.00	34'029.00	36'172.00	38'917.00	33'288.00	142'054.00	137'492.00	226'387.00	217'488.00
PS Dielsdorf	17'601.00	16'944.00	84'312.00	98'769.00	133'431.00	133'153.00	273'181.00	253'831.00	508'525.00	502'697.00
PS Neerach	8'649.00	7'430.00	13'122.00	20'094.00	50'037.00	38'836.00	-	-	71'808.00	66'360.00
PS Niederglatt	17'210.00	15'372.00	57'981.00	47'853.00	50'037.00	49'933.00	-	-	125'228.00	113'157.00
PS Niederhasli	32'481.00	30'507.00	158'827.00	138'345.00	261'300.00	233'018.00	491'728.00	465'358.00	944'336.00	867'229.00
Wehntal PS Niederweningen	12'082.00	10'536.00	26'804.00	37'236.00	-	-	-	-	38'886.00	47'772.00
PS Oberglatt	27'032.00	23'942.00	65'801.00	70'757.00	133'431.00	116'509.00	-	-	226'264.00	211'208.00
PS Otelfingen	14'211.00	12'541.00	36'945.00	30'749.00	33'358.00	38'836.00	142'054.00	142'780.00	226'568.00	224'906.00
PS Regensberg	2'347.00	2'202.00	5'063.00	4'110.00	5'560.00	-	-	-	12'970.00	6'312.00
PS Rümlang	27'163.00	24'178.00	108'877.00	99'212.00	133'431.00	122'057.00	-	-	269'471.00	245'447.00
Wehntal Schleinikon	2'173.00	2'005.00	2'970.00	3'219.00	-	-	-	-	5'143.00	5'224.00
Wehntal Schöfflisdorf	11'430.00	9'946.00	14'806.00	20'457.00	-	-	-	-	26'236.00	30'403.00
PS Stadel	7'910.00	6'801.00	39'440.00	33'588.00	-	-	-	-	47'350.00	40'390.00
PS Steinmaur	11'517.00	10'300.00	41'177.00	34'311.00	88'954.00	88'769.00	142'054.00	137'492.00	283'702.00	270'872.00
PS Weiach	8'562.00	6'565.00	31'276.00	53'266.00	-	-	109'272.00	74'034.00	149'110.00	133'866.00
übrige: HPS	-	-	-	132.00	77'835.00	52'707.00	10'927.00	15'864.00	88'762.00	68'703.00
<b>Total KiGa+Primar</b>	<b>256'432.00</b>	<b>230'064.00</b>	<b>924'727.00</b>	<b>890'723.00</b>	<b>1'156'400.00</b>	<b>1'068'000.00</b>	<b>1'578'987.00</b>	<b>1'422'513.00</b>	<b>3'916'546.00</b>	<b>3'611'300.00</b>
übrige: KGS Dielsdorf	-	-	6'775.00	16'205.00	-	-	43'709.00	-	50'484.00	16'205.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	9'648.00	8'570.00	38'135.00	34'924.00	-	-	27'318.00	26'441.00	75'101.00	69'936.00
Sek Niniho	19'948.00	18'202.00	40'908.00	58'401.00	-	-	19'123.00	5'288.00	79'979.00	81'891.00
Wehntal Sek Niederweningen	8'953.00	8'492.00	7'414.00	21'567.00	-	-	-	-	16'367.00	30'059.00
Sek Otelfingen	7'432.00	6'880.00	13'380.00	16'293.00	-	-	65'563.00	63'458.00	86'375.00	86'630.00
Sek Rümlang Oberglatt	14'820.00	13'288.00	44'487.00	45'250.00	-	-	-	-	59'307.00	58'538.00
Sek Stadel	6'867.00	5'504.00	28'374.00	18'637.00	-	-	-	-	35'241.00	24'141.00
<b>Total Sek</b>	<b>67'668.00</b>	<b>60'936.00</b>	<b>179'473.00</b>	<b>211'277.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>155'713.00</b>	<b>95'187.00</b>	<b>402'854.00</b>	<b>367'400.00</b>
<b>Total KiGa, Primar, Sek</b>	<b>324'100.00</b>	<b>291'000.00</b>	<b>1'104'200.00</b>	<b>1'102'000.00</b>	<b>1'156'400.00</b>	<b>1'068'000.00</b>	<b>1'734'700.00</b>	<b>1'517'700.00</b>	<b>4'319'400.00</b>	<b>3'978'700.00</b>

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

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

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
2	Bildung	4'320'800.00	-126'000.00	3'979'600.00	-69'400.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00		
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00		
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00		
9	Finanzen und Steuern	0.00	-2'000.00	0.00	-1'500.00		
<b>Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss</b>		<b>4'322'400.00</b>	<b>-128'000.00</b>	<b>3'981'200.00</b>	<b>-70'900.00</b>		
(Nettoaufwand vor Abschluss)			4'194'400.00		3'910'300.00		

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00		
2	Bildung	4'320'800.00	-126'000.00	3'979'600.00	-69'400.00		
9	Finanzen und Steuern	0.00	-4'196'400.00	0.00	-3'911'800.00		
<b>Total Aufwand / Ertrag nach Abschluss</b>		<b>4'322'400.00</b>	<b>-4'322'400.00</b>	<b>3'981'200.00</b>	<b>-3'981'200.00</b>		
(Ergebnis nach Abschluss)			0.00		0.00		

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>0.00</b>		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>1'600.00</b>		<b>0.00</b>		
<b>0110</b>	<b>Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat</b>	<b>1'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>0.00</b>		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	800.00		800.00			
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	300.00		300.00			
	3132.00 Honorare	500.00		500.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'320'800.00</b>	<b>-126'000.00</b>	<b>3'979'600.00</b>	<b>-69'400.00</b>		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>4'194'800.00</b>		<b>3'910'200.00</b>		
<b>2113</b>	<b>Kindergarten Psychomotorik</b>	<b>346'920.00</b>	<b>-22'500.00</b>	<b>213'600.00</b>	<b>-10'540.00</b>		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<b>324'420.00</b>		<b>203'060.00</b>		
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	6'900.00		4'000.00			
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	245'100.00		151'700.00			
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'620.00		0.00			
	3042.00 Verpflegungszulagen	2'700.00		1'600.00			
	3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	300.00		0.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500.00		9'800.00			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		18'900.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'950.00		1'000.00			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		1'700.00			
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'950.00		1'200.00			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'250.00		1'000.00			
	3091.00 Personalwerbung	300.00		200.00			
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	150.00		0.00			
	3100.00 Büromaterial	30.00		40.00			
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	120.00		60.00			
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		100.00			
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	1'650.00		1'100.00			
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
	3113.00 Anschaffung Hardware	900.00		600.00			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	1'200.00		800.00			
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'000.00			
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'050.00		300.00			
	3160.00 Raummiete	27'000.00		18'000.00			
	3170.00 Reise-, Projektspesen	300.00		200.00			
	3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.00		0.00			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00		0.00			
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		<b>-22'500.00</b>		<b>-10'540.00</b>		

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2114</b>	<b>Kindergarten Logopädie</b>						
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>	433'675.00	-12'500.00	424'956.00	-4'396.00		
			421'175.00		420'560.00		
3020.00	Löhne Therapeut/innen	347'500.00		338'240.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	750.00		1'680.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'500.00		3'360.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'700.00		21'280.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'375.00		43'484.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'725.00		2'380.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		3'780.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'750.00		2'716.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'625.00		840.00			
3091.00	Personalwerbung	500.00		2'240.00			
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	125.00		0.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	125.00		140.00			
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	1'875.00		2'100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	250.00		280.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	750.00		840.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	50.00		56.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	750.00		1'400.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	125.00		140.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-12'500.00		-4'396.00		
<b>2123</b>	<b>Primarschule Psychomotorik</b>						
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>	809'480.00	-52'500.00	833'040.00	-41'106.00		
			756'980.00		791'934.00		
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	16'100.00		15'600.00			
3020.00	Löhne Therapeut/innen	571'900.00		591'630.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'780.00		0.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	6'300.00		6'240.00			
3049.00	übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	700.00		0.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'500.00		38'220.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000.00		73'710.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'550.00		3'900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		6'630.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'550.00		4'680.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'250.00		3'900.00			
3091.00	Personalwerbung	700.00		780.00			
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	350.00		0.00			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	70.00		156.00			
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	280.00		234.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		390.00			
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	3'850.00		4'290.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700.00		1'170.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'100.00		2'340.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'800.00		3'120.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'900.00			
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	2'450.00		1'170.00			
3160.00	Raummiete	63'000.00		70'200.00			
3170.00	Reise-, Projektspesen	700.00		780.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-52'500.00			-41'106.00	
<b>2124</b>	<b>Primarschule Logopädie</b>	<b>1'127'555.00</b>	<b>-32'500.00</b>	<b>986'505.00</b>	<b>-10'205.00</b>		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>1'095'055.00</i>			<i>976'300.00</i>	
3020.00	Löhne Therapeut/innen	903'500.00		785'200.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'950.00		3'900.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	9'100.00		7'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'020.00		49'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'175.00		100'945.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'085.00		5'525.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'920.00		8'775.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'150.00		6'305.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'825.00		1'950.00			
3091.00	Personalwerbung	1'300.00		5'200.00			
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	325.00		0.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	325.00		325.00			
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	4'875.00		4'875.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	650.00		650.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'950.00		1'950.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	130.00		130.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'950.00		3'250.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	325.00		325.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-32'500.00			-10'205.00	

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2133</b>	<b>Sekundarstufe: Psychomotorik</b>	0.00	0.00	21'360.00	-1'054.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		0.00		20'306.00		
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	0.00		400.00			
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	0.00		15'170.00			
	3042.00 Verpflegungszulagen	0.00		160.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		980.00			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00		1'890.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00		100.00			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		170.00			
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00		120.00			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	0.00		100.00			
	3091.00 Personalwerbung	0.00		20.00			
	3100.00 Büromaterial	0.00		4.00			
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	0.00		6.00			
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		10.00			
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	0.00		110.00			
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		30.00			
	3113.00 Anschaffung Hardware	0.00		60.00			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	0.00		80.00			
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	0.00		100.00			
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		30.00			
	3160.00 Raummiete	0.00		1'800.00			
	3170.00 Reise-, Projektspesen	0.00		20.00			
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		0.00		-1'054.00		
<b>2134</b>	<b>Sekundarstufe: Logopädie</b>	173'470.00	-5'000.00	106'239.00	-1'099.00		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		168'470.00		105'140.00		
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	139'000.00		84'560.00			
	3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		420.00			
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'400.00		840.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'080.00		5'320.00			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'950.00		10'871.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'090.00		595.00			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'680.00		945.00			
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		679.00			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'050.00		210.00			
	3091.00 Personalwerbung	200.00		560.00			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	50.00		0.00		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		35.00		
	3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	750.00		525.00		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00		70.00		
	3113.00	Anschaffung Hardware	300.00		210.00		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	20.00		14.00		
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		350.00		
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	50.00		35.00		
	4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-5'000.00		-1'099.00	
	4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		0.00		0.00	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung: Vorstand</b>		52'100.00	0.00	51'000.00	0.00	
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>			52'100.00		51'000.00	
	3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	34'500.00		34'500.00		
	3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	13'900.00		13'900.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'250.00		2'150.00		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		0.00		
	3132.00	Honorare	500.00		0.00		
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>		270'400.00	-1'000.00	237'900.00	-1'000.00	
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>			269'400.00		236'900.00	
	3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	166'500.00		138'500.00		
	3010.03	Löhne Reinigungspersonal	3'000.00		3'000.00		
	3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00		1'500.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200.00		9'000.00		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'900.00		18'000.00		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'000.00		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		1'700.00		
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'200.00		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'500.00		
	3091.00	Personalwerbung	1'000.00		0.00		
	3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	7'000.00		7'000.00		
	3100.00	Büromaterial	3'500.00		4'000.00		
	3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	500.00		500.00		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		



## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		3'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		0.00			
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'000.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	3'000.00		3'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		4'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	400.00		0.00			
3158.00	Unterhalt IT-Software	1'000.00		1'000.00			
3160.00	Raummiete	20'000.00		19'500.00			
3162.00	Leasing	4'000.00		4'000.00			
3170.00	Reise-, Projektspesen	500.00		500.00			
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer		-1'000.00		-1'000.00		
<b>2192</b>	<b>Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst</b>	<b>1'104'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'102'000.00</b>	<b>0.00</b>		
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>1'104'200.00</i>		<i>1'102'000.00</i>		
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	63'000.00		62'600.00			
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	727'000.00		724'000.00			
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	12'000.00		12'000.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400.00		5'400.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	8'000.00		8'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'900.00		50'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'300.00		94'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'300.00		5'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'700.00		8'800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'400.00		6'300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'500.00		8'500.00			
3091.00	Personalwerbung	500.00		0.00			
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	500.00		0.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'000.00			
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	200.00		0.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'500.00		8'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		4'000.00			
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	500.00		0.00			

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	7'000.00		7'000.00			
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		8'500.00			
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		0.00			
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		1'000.00			
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	1'000.00		0.00			
	3160.00 Raummiete	76'000.00		76'000.00			
	3170.00 Reise-, Projektspesen	8'000.00		8'000.00			
<b>2300</b>	<b>Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>		
	Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		3'000.00		3'000.00		
	3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	3'000.00		3'000.00			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'196'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'911'800.00</b>		
	Nettoergebnis vor Abschluss		-2'000.00		-1'500.00		
	Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)		-4'194'400.00		-3'910'300.00		
	Nettoergebnis nach Abschluss		-4'196'400.00		-3'911'800.00		
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
	Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		0.00		0.00		
	3401.00 Passivzins	0.00		0.00			
	4400.00 Aktivzins		0.00		0.00		
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'500.00</b>		
	Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		-2'000.00		-1'500.00		
	4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		-2'000.00		-1'500.00		
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'194'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'910'300.00</b>		
	Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		-4'194'400.00		-3'910'300.00		
	4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-324'100.00		-291'000.00		
	4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-1'104'200.00		-1'102'000.00		
	4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'081'400.00		-1'015'300.00		
	4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-1'684'700.00		-1'502'000.00		

## 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 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Anteil Kindergarten (Funktion 211)	30%	20%		25%	28%	
Anteil Primarstufe (Funktion 212)	70%	78%		65%	65%	
Anteil Sekundarstufe (Funktion 213)	0%	2%		10%	7%	

### 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 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	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]