

**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf**

8157 Dielsdorf

Budget 2024

Ablieferung an den Vorstand	8. Juni 2023
Abnahmebeschluss Vorstand	15. Juni 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. Juni 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	3. Juli 2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	25. Oktober 2023
Veröffentlichung	26. Oktober 2023

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht des Vorstands	3
2	Anträge und Beschlüsse	5
Budget		
3	Gestufte Erfolgsrechnung	8
4	Erfolgsrechnung nach Sachkonto	9
5	Kostenverteiler Erfolgsrechnung	15
6	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Überblick und Details	20
Anhang zum Budget		
7	Grundsätze und Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf
Biologiestrasse 11
Postfach
8157 Dielsdorf
044 854 77 00
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 2024 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 Stellenerhöhung und aufgrund der kantonalen Lohnvorgaben. Daneben wirken folgende Aspekte:

Ressort	Sachkonto	Begründung
alle Ressorts	3010, 3020	Das Budget basiert auf voller Stellenbesetzung von 3'436% (Vergleich Rechnung 2022: 3'205%). Lohnstufenentwicklung (1.1%), Einmalzulagen/Entschädigungen (0.4%) und Teuerungsausgleich (2.2%) sind berücksichtigt (die Teuerung von 3.5% für das Geschäftsjahr 2023 konnte im Budget 2023 nicht berücksichtigt werden/Regierungsratsbeschluss vom 21.09.2022). Höherer Aufwand für die Reinigung an der Biologiestrasse (zwei neue Büros im 2. OG ab Sommer 2023). Autom. und individuelle Lohnstufenanstiege per 01.07.2023 sowie insgesamt 6 DAG im 2024 berücksichtigt.
	3050	Seit Januar 2023 entfällt der ALV-Zusatz, was im Budget 2024 erstmalig berücksichtigt wird (0.5% tiefer).
	3052	Das Durchschnittsalter der SZV-Mitarbeitenden beträgt 45 Jahre, weshalb die Arbeitgeberbeiträge neu für die Alterskategorie "43 - 47 Jahre" mit 15% (bisher 16.1%) budgetiert wird. Ausgenommen davon bleibt die Verwaltung.
	3054	Der Beitragssatz für die Familienausgleichskasse sank per 01.01.2023 von 1.12% auf 1.08%, was im Budget 2024 erstmalig berücksichtigt wird.
	3099	Blumen für Mitarbeitende mit DAG und rundem Geburtstag berücksichtigt.
	3101	Seit Jahresbeginn 2023 wird kein Corona-Schutzmaterial mehr erworben; somit tieferer Aufwand.
	3133	Tägliches Backup aller Daten auf einem in der Schweiz installierten Server unserer IT-Partnerfirma, Kostenverteilung nach pauschalem Verteilschlüssel: 15% Verwaltung/Vorstand, je 25% Psychomotorik und SPBD, 35% Logopädie
	3160	2 zusätzliche Büros an der Biologiestrasse 11 sowie Mietzinsanpassungen bei den Psychomotorik-Therapieräumen

1 Verwaltung	3099	Seit Herbst 2022 führt der SZV-Vorstand zusammen mit den Stellenleitenden eine Rente durch, wofür im Budget 2024 nebst dem SZV-Essen insgesamt CHF 1'000.00 vorgesehen sind.
	3113	Ersatz eines Notebooks und ggf. eines Bürodruckers.
	3130	Prüfung Jahresrechnung 2023 und Geldverkehr neu durch die Firma Gemeindefinanzen.ch sowie Projektkosten für das 50. SZV-Jubiläum im Herbst 2025.
	3132	Honorare für fachspezifische Unterstützung (z.B. Informationssicherheit) sowie zur Bearbeitung von fachspezifischen Fragestellungen im Rahmen der Rente 2024.
	3134	Abschluss einer Cyber-Versicherung berücksichtigt.
	3158	Anpassung Splitting der Nutzungs- (3133) bzw. Unterhaltsgebühren der neuen Buchhaltungs-/Lohnbuchhaltungssoftware.
	4400	Aktivzins für Festgeldanlage berücksichtigt (2023: 500'000 für 4 Monate).
2 Schulpsychologie	3010.01, 3010.02	Aufstockung beim SPBD um insgesamt 80 Stellenprozent sowie bei der SPBD-Administration um 60 Stellenprozent unter Einhaltung des durch die Delegierten am 12.04.2023 genehmigten Stellenetats. 2 DAG im 2024 berücksichtigt. Insgesamt 4 neue Mitarbeitende (inkl. Assistenzstelle), für die noch nicht der volle Umfang an verrechenbaren Beratungsstunden budgetiert wurde (70% statt 75% bei festangestellten Mitarbeitenden bzw. 30% statt 75% bei der Assistenzstelle).
	3090	Budgetierung gem. aktuellem Weiterbildungsreglement sowie Beteiligung des SZV mit 20% am Fachtitel "Fachpsychologe/-in für Kinder- und Jugendpsychologie FSP (voraussichtlich 1 Person), 1 CAS, 1 Team-Weiterbildung, 1 Rente und 1 Supervision.
	3101	Kein Corona-Schutzmaterial, dafür saisonale Dekoration in den öffentlich zugänglichen Besuchsbereichen.
	3103	Aktualisierung der Fachliteratur.
	3104	Zusätzlich zum erforderlichen Testmaterial: Ausrüstung aller Büros mit einem Spiel- und Materialstock.
	3113	Ersatz alter Geräte und ein 2. Bildschirm für alle Mitarbeitenden.
	3133	Mailverschlüsselung für den datenschutzkonformen Versand von Mailnachrichten/-anhängen.
	3150	Auffrischungs- und Instandstellungsarbeiten (Budget 2023: CHF 20'000 für Lärmschutzwände).
3 Psychomotorik	3020	Pensen für das Schuljahr 2023/2024, Lohnstufenanstiege per 01.07.2023 sowie 1 DAG berücksichtigt. Zudem 3 Mitarbeitende in Ausbildung mit tieferer Einstufung.
	3090	Budgetierung gem. aktuellem SZV-Weiterbildungsreglement sowie 1 Team-Weiterbildung.
	3104	Für 2023 war ein ausserord. Einrichtungskredit für den im 2022 bezogenen Psychomotorik-Raum vorgesehen.
	3110	Ersatz von veralteten Büromöbeln und Therapiegeräten.
	3151	Für 2024 keine gesetzliche Überprüfung der Therapiegeräte vorgesehen (letztmals im Frühjahr 2023).
4 Logopädie	3020	Pensen für das Schuljahr 2023/2024, Lohnstufenanstiege per 01.07.2023 sowie 3 DAG berücksichtigt.
	3090	Budgetierung gem. aktuellem SZV-Weiterbildungsreglement sowie 1 Team-Weiterbildung
	3133	Mit 35% grösste Kostenbeteiligung am neuen Daten-Backup.

Antrag des Vorstands

- 1 Der Vorstand hat das Budget 2024 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ abgebildet):

Erfolgsrechnung vor Abschluss	Gesamtaufwand	Fr.	6'069'915.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-97'675.00
	Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden	Fr.	5'972'240.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	5'972'240.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'972'240.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

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

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

- 2 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2024 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 15. Juni 2023

Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf

Präsidentin
Katharina Schneider-Hauser

Finanzvorständin
Nadine Mehr

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 15. Juni 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	6'069'915.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-97'675.00
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	5'972'240.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	5'972'240.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'972'240.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

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

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2024 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2024 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 3. Juli 2023

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf


Präsident
Harry Sprecher


Aktuar
Daniel Schmitz


3. Mitglied RPK
Michael Kindt

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2024 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands am 25. Oktober 2023 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler

Gesamtaufwand	Fr.	6'069'915.00
Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-97'675.00
Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	5'972'240.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss

Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	5'972'240.00
Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-5'972'240.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

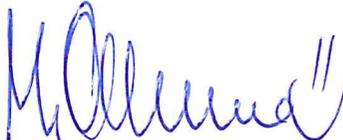
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8157 Dielsdorf, 25. Oktober 2023

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.

Gestufte Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Stellenprozentage (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3436%	3163%	3205%
30	Personalaufwand	5'644'665.00	5'023'720.00	4'604'914.52
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	420'650.00	406'800.00	347'247.88
36	Transferaufwand	4'600.00	4'100.00	3'793.70
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'069'915.00</i>	<i>5'434'620.00</i>	<i>4'955'956.10</i>
42	Entgelte	-89'475.00	-87'174.00	-103'462.00
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-3'800.00	-3'100.00	-3'420.20
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>-93'275.00</i>	<i>-90'274.00</i>	<i>-106'882.20</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'976'640.00	5'344'346.00	4'849'073.90
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	-4'400.00	-5.00	-4.15
	Ergebnis aus Finanzierung	-4'400.00	-5.00	-4.15
	Operatives Ergebnis	5'972'240.00	5'344'341.00	4'849'069.75
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (= Aufwandüberschuss)	5'972'240.00	5'344'341.00	4'849'069.75
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-5'972'240.00	-5'344'341.00	-4'849'069.75
	Total nach Abschluss	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	6'069'915.00	5'434'620.00	4'955'956.10
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-97'675.00	-90'279.00	-106'886.35
	Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	5'972'240.00	5'344'341.00	4'849'069.75
	Total Aufwand	6'069'915.00	5'434'620.00	4'955'956.10
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-6'069'915.00	-5'434'620.00	-4'955'956.10
	Ergebnis nach Abschluss	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung SZV total nach Sachkonto

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

Sachkonten		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Stellenprocente (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3436%	3163%	3205%
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00	67'700.00	51'700.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	7'100.00	9'100.00	10'575.00
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	359'000.00	277'000.00	270'329.15
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	1'258'000.00	972'000.00	872'566.00
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	62'300.00	57'000.00	55'043.35
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'800.00	-2'500.00	-13'126.45
3020.00	Löhne Therapeut/innen	2'804'000.00	2'621'000.00	2'527'215.55
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-32'689.45
3030.00	Entschädigung für Vikariate	0.00	0.00	10'234.60
3042.00	Verpflegungszulagen	41'400.00	38'300.00	36'262.95
3049.00	übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	304'400.00	287'200.00	243'009.70
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-200.00	-150.00	-1'880.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	522'200.00	498'600.00	424'376.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	35'100.00	30'700.00	28'134.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50'000.00	46'400.00	42'489.20
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-35.00	-30.00	-321.25
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42'200.00	37'500.00	33'217.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung	77'800.00	67'000.00	34'657.17
3091.00	Personalwerbung	2'300.00	3'000.00	1'200.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	15'400.00	13'900.00	11'921.95
3100.00	Büromaterial	8'500.00	8'500.00	5'050.22
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	2'550.00	5'100.00	829.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'750.00	5'750.00	2'949.75
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'250.00	1'750.00	1'267.55
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	28'500.00	35'100.00	23'039.42

3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'500.00	13'500.00	22'617.17
3113.00	Anschaffung Hardware	17'500.00	14'000.00	9'716.70
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'600.00	2'000.00	42.95
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	750.00	700.00	155.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	26'000.00	17'300.00	24'882.45
3132.00	Honorare	6'300.00	2'100.00	1'082.50
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'100.00	23'000.00	13'883.35
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00	6'000.00	5'412.70
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500.00	24'500.00	241.65
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'200.00	2'800.00	604.70
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	1'800.00	2'050.00	56.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	19'800.00	16'500.00	16'857.17
3160.00	Raummiete	221'300.00	212'700.00	207'646.60
3161.00	Miete Geräte	1'250.00	1'250.00	1'163.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	14'500.00	12'200.00	9'748.90
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'600.00	4'100.00	3'793.70
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-89'475.00	-87'174.00	-103'462.00
4400.00	Aktivzins	-4'400.00	-5.00	-4.15
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-300.00	-600.00	-384.65
4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-389'350.00	-369'245.00	-325'932.90
4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-1'981'815.00	-1'542'820.00	-1'351'753.79
4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'418'376.00	-1'355'874.00	-1'231'745.67
4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-2'182'699.00	-2'076'402.00	-1'939'637.39
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'500.00	-2'500.00	-3'035.55
	Total Aufwand	6'069'915.00	5'434'620.00	4'955'956.10
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-97'675.00	-90'279.00	-106'886.35
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	5'972'240.00	5'344'341.00	4'849'069.75
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-89'475.00	-87'174.00	-103'462.00
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	6'061'715.00	5'431'515.00	4'952'531.75
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-6'069'915.00	-5'434'620.00	-4'955'956.10
	Endergebnis nach Abschluss	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

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

Sachkonten	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Stellenprozente Sekretariatspersonal	140%	140%	140%
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00	67'700.00	51'700.00
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	7'100.00	9'100.00	10'575.00
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	182'000.00	174'000.00	169'269.10
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	5'700.00	4'600.00	5'298.58
3010.09 Ersattung Lohn Sekretariatspersonal	0.00	0.00	-10'504.05
3042.00 Verpflegungszulagen	1'700.00	1'700.00	1'708.80
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400.00	18'200.00	14'374.34
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'700.00	23'000.00	23'786.20
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00	1'500.00	1'316.07
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00	2'900.00	2'509.92
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	1'700.00	1'208.49
3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'500.00	3'500.00	1'375.00
3091.00 Personalwerbung	0.00	0.00	0.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	8'500.00	7'500.00	7'370.20
3100.00 Büromaterial	3'000.00	3'000.00	2'076.95
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	350.00	1'000.00	114.20
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000.00	3'000.00	606.05
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	50.00	50.00	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	734.25
3113.00 Anschaffung Hardware	2'500.00	1'000.00	1'076.60
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	1'000.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	150.00	200.00	31.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	9'600.00	2'000.00	8'837.20
3132.00 Honorare	5'000.00	1'000.00	600.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'900.00	9'500.00	1'682.10
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'000.00	6'000.00	5'412.70
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	1'000.00	8.35
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00	0.00	7.75
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	300.00	400.00	0.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	6'800.00	3'500.00	5'361.75
3160.00 Raummiete	20'300.00	18'700.00	18'794.30
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	4'600.00	4'100.00	3'793.70
4400.00 Aktivzins	-4'400.00	-5.00	-4.15
4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer	-300.00	-600.00	-384.65
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'500.00	-2'500.00	-3'035.55
Total Aufwand	397'550.00	372'350.00	329'357.25
Total Ertrag	-8'200.00	-3'105.00	-3'424.35
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	389'350.00	369'245.00	325'932.90
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	389'350.00	369'245.00	325'932.90

Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Sachkonten	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Stellenprozente Schulpsycholog/innen inkl. Stellenleitung und 80% Assistenz	940%	760%	750%
Stellenprozente Sekretariatspersonal	180%	110%	120%
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	177'000.00	103'000.00	101'060.05
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	1'258'000.00	972'000.00	872'566.00
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	22'600.00	18'400.00	21'194.32
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'800.00	-2'500.00	-2'622.40
3042.00 Verpflegungszulagen	13'500.00	10'500.00	9'515.25
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'000.00	78'500.00	62'931.66
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-200.00	-150.00	-167.85
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	172'000.00	138'500.00	115'641.20
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'200.00	8'500.00	7'550.53
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'900.00	12'500.00	11'028.73
3054.09 Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-35.00	-30.00	-29.50
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'500.00	10'500.00	8'853.76
3090.00 Aus- und Weiterbildung	34'800.00	24'000.00	12'173.90
3091.00 Personalwerbung	800.00	500.00	400.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	2'900.00	2'500.00	2'059.55
3100.00 Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'737.27
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	1'400.00	2'000.00	459.45
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500.00	2'500.00	2'291.20
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	500.00	401.80
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	11'500.00	9'000.00	3'695.95
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00	10'000.00	11'254.70
3113.00 Anschaffung Hardware	7'500.00	5'500.00	3'638.45
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	600.00	500.00	42.95
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	600.00	500.00	124.10
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	11'000.00	10'000.00	9'655.55
3132.00 Honorare	300.00	300.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00	9'000.00	8'493.20
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00	22'500.00	33.30
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00	0.00	31.10
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	500.00	650.00	0.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	4'000.00	4'000.00	3'415.22
3160.00 Raummiete	81'000.00	75'000.00	75'177.15
3161.00 Miete Geräte	950.00	950.00	931.00
3170.00 Reise-, Projektspesen	12'700.00	10'200.00	8'216.20
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'981'815.00	1'542'820.00	1'351'753.79
Total Ertrag	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'981'815.00	1'542'820.00	1'351'753.79
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'981'815.00	1'542'820.00	1'351'753.79
- davon Sockelbeitrag	200'000.00	200'000.00	200'000.00
- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	1'781'815.00	1'342'820.00	1'151'753.79

Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

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

Sachkonten	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Stellenprozentage Psychomotorik-Therapeut/innen inkl. Stellenleitung	862%	837%	855%
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	34'000.00	34'000.00	28'550.45
3020.00 Löhne Therapeut/innen	1'039'000.00	969'000.00	919'922.24
3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-12'109.10
3030.00 Entschädigungen für Vikariate	0.00	0.00	10'234.60
3042.00 Verpflegungszulagen	10'400.00	10'100.00	9'659.43
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'000.00	72'000.00	61'775.50
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-476.65
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	117'000.00	123'100.00	94'113.55
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'300.00	7'700.00	7'124.16
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'700.00	12'000.00	10'793.02
3054.09 Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-83.45
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'900.00	9'300.00	8'481.81
3090.00 Aus- und Weiterbildung	16'500.00	16'000.00	6'816.36
3091.00 Personalwerbung	500.00	500.00	0.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'600.00	1'500.00	978.10
3100.00 Büromaterial	1'500.00	1'500.00	902.55
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	500.00	1'100.00	206.80
3102.00 Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	21.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	293.63
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	8'000.00	15'600.00	8'589.80
3110.00 Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	7'500.00	1'500.00	10'423.52
3113.00 Anschaffung Hardware	3'000.00	3'000.00	1'354.05
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	4'600.00	4'500.00	5'286.20
3132.00 Honorare	500.00	500.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'600.00	2'000.00	1'533.25
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	200.00
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'000.00	2'800.00	565.85
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	28.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	4'000.00	4'000.00	3'366.75
3160.00 Raummiete	120'000.00	119'000.00	113'675.15
3170.00 Reise-, Projektspesen	700.00	1'000.00	665.10
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-58'024.00	-57'426.00	-61'146.00
Total Aufwand	1'476'400.00	1'413'300.00	1'292'891.67
Total Ertrag	-58'024.00	-57'426.00	-61'146.00
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'418'376.00	1'355'874.00	1'231'745.67
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'476'400.00	1'413'300.00	1'292'891.67

Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

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

Sachkonten		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Stellenprocente Logopäd/innen inkl. Stellenleitung	1314%	1316%	1340%
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'765'000.00	1'652'000.00	1'607'293.31
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-20'580.35
3042.00	Verpflegungszulagen	15'800.00	16'000.00	15'379.47
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118'000.00	118'500.00	103'928.20
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-1'236.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	209'500.00	214'000.00	190'835.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'000.00	13'000.00	12'143.39
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'500.00	19'000.00	18'157.53
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-208.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'000.00	16'000.00	14'673.29
3090.00	Aus- und Weiterbildung	23'000.00	23'500.00	14'291.91
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	2'000.00	800.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'400.00	2'400.00	1'514.10
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	333.45
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	300.00	1'000.00	48.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00	150.00	31.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	572.12
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	10'500.00	10'753.67
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	204.70
3113.00	Anschaffung Hardware	4'500.00	4'500.00	3'647.60
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	500.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	800.00	800.00	1'103.50
3132.00	Honorare	500.00	300.00	482.50
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'600.00	2'500.00	2'174.80
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	28.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	5'000.00	5'000.00	4'713.45
3160.00	Raummiete	0.00	0.00	0.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	900.00	800.00	867.60
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-31'451.00	-29'748.00	-42'316.00
	Total Aufwand	2'214'150.00	2'106'150.00	1'981'953.39
	Total Ertrag	-31'451.00	-29'748.00	-42'316.00
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	2'182'699.00	2'076'402.00	1'939'637.39
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	2'214'150.00	2'106'150.00	1'981'953.39

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	2024	2023
Zu budgetieren im Konto 2191.3612.00	zu verteilender Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)		389'350.00	369'245.00
Schulverwaltung: Entschädigung an	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)		8'144	7'962
an Gemeinden und Zweckverbände	Kostensatz in Fr. pro Schüler/in (2022 effektiv: Fr. 41.12)		47.81	46.38

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2023			Basis für 2023		Budget 2024	Budget 2023
	Schülerzahl 2022/2023	Anteil in % aller Schüler	Zunahme in % zu Vorjahr	Schülerzahl 2021/2022	Anteil in % aller Schüler	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	61	0.7%	5.2%	58	0.7%	2'916.00	2'690.00
PS Boppelsen	133	1.6%	-1.5%	135	1.7%	6'359.00	6'261.00
PS Buchs	521	6.4%	0.8%	517	6.5%	24'909.00	23'978.00
PS Dällikon	371	4.6%	0.5%	369	4.6%	17'738.00	17'114.00
PS Dänikon-Hüttikon	298	3.7%	3.5%	288	3.6%	14'247.00	13'357.00
PS Dielsdorf	475	5.8%	-1.0%	480	6.0%	22'710.00	22'262.00
PS Neerach	229	2.8%	1.3%	226	2.8%	10'948.00	10'482.00
PS Niederglatt	396	4.9%	7.9%	367	4.6%	18'933.00	17'021.00
PS Niederhasli	844	10.4%	1.6%	831	10.4%	40'336.00	38'512.00
Wehntal PS Niederweningen	279	3.4%	1.5%	275	3.5%	13'339.00	12'755.00
PS Oberglatt	687	8.4%	4.1%	660	8.3%	32'845.00	30'611.00
PS Otelfingen	297	3.6%	-0.7%	299	3.8%	14'200.00	13'868.00
PS Regensberg	59	0.7%	-3.3%	61	0.8%	2'821.00	2'829.00
PS Rümlang	744	9.1%	-1.6%	756	9.5%	35'571.00	35'063.00
Wehntal PS Schleinikon	63	0.8%	3.3%	61	0.8%	3'012.00	2'829.00
Wehntal PS Schöffliisdorf-Oberweningen	267	3.3%	6.4%	251	3.2%	12'765.00	11'641.00
PS Stadel	182	2.2%	0.0%	182	2.3%	8'701.00	8'441.00
PS Steinmaur	284	3.5%	-3.1%	293	3.7%	13'578.00	13'589.00
PS Weiach	253	3.1%	-1.6%	257	3.2%	12'096.00	11'920.00
KGS Dielsdorf							
HPS Rümlang							
STO Oberglatt							
Total KiGa+Primar	6'443	79.1%	1.2%	6'366	80.0%	308'024.00	295'223.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	239	2.9%	4.4%	229	2.9%	11'427.00	10'621.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	464	5.7%	5.7%	439	5.5%	22'184.00	20'361.00
Wehntal Sek Niederweningen	192	2.4%	6.1%	181	2.3%	9'180.00	8'395.00
Sek Unteres Furttal	209	2.6%	0.0%	209	2.6%	9'992.00	9'693.00
Sek Rümlang-Oberglatt	386	4.7%	12.5%	343	4.3%	18'455.00	15'908.00
Sek Stadel	211	2.6%	8.2%	195	2.4%	10'088.00	9'044.00
Total Sek	1'701	20.9%	6.6%	1'596	20.0%	81'326.00	74'022.00
Total KiGa, Primar, Sek	8'144	100.0%	2.3%	7'962	100.0%	389'350.00	369'245.00

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

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	
2024	2023	2024	2023	2024	2023
200'000.00	200'000.00	1'781'815.00	1'342'820.00	1'981'815.00	1'542'820.00
8'144	7'962	1'342'820.00	1'151'753.79		
24.56	25.12	167.75	158.46		
		10'622	8'474		

Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag			Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil				Budget 2024		Budget 2023		Budget 2024		Budget 2023	
	Schülerzahl 2022/23	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2021/22	SPBD fallbezogen 2022	Anteil in % total fallbez.	Zunahme von 2021 zu 2022	SPBD fall-bezogen 2021	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)							
PS Bachs	61	0.7%	58	2'176.00	0.2%	-83.7%	13'386.00	1'498.00	1'457.00	3'366.00	15'635.00	4'864.00	17'092.00		
PS Boppelsen	133	1.6%	135	24'118.00	2.1%	27.3%	18'951.00	3'266.00	3'391.00	37'312.00	22'134.00	40'578.00	25'525.00		
PS Buchs	521	6.4%	517	106'751.00	9.3%	10.9%	96'221.00	12'795.00	12'987.00	165'149.00	112'384.00	177'944.00	125'371.00		
PS Dällikon	371	4.6%	369	99'399.00	8.6%	16.0%	85'656.00	9'111.00	9'269.00	153'775.00	100'044.00	162'886.00	109'313.00		
PS Dänikon-Hüttikon	298	3.7%	288	42'498.00	3.7%	29.0%	32'939.00	7'318.00	7'234.00	65'746.00	38'472.00	73'064.00	45'706.00		
PS Dielsdorf	475	5.8%	480	68'754.00	6.0%	-12.3%	78'436.00	11'665.00	12'057.00	106'366.00	91'612.00	118'031.00	103'669.00		
PS Neerach	229	2.8%	226	20'818.00	1.8%	0.8%	20'643.00	5'624.00	5'677.00	32'206.00	24'111.00	37'830.00	29'788.00		
PS Niederglatt	396	4.9%	367	48'199.00	4.2%	-7.4%	52'040.00	9'725.00	9'219.00	74'566.00	60'782.00	84'291.00	70'001.00		
PS Niederhasli	844	10.4%	831	107'501.79	9.3%	-24.0%	141'455.39	20'727.00	20'874.00	166'310.00	165'217.00	187'037.00	186'091.00		
Wehntal PS Niederweningen	279	3.4%	275	29'707.00	2.6%	26.0%	23'576.00	6'852.00	6'908.00	45'958.00	27'536.00	52'810.00	34'444.00		
PS Oberglatt	687	8.4%	660	63'015.00	5.5%	32.3%	47'641.00	16'871.00	16'579.00	97'487.00	55'644.00	114'358.00	72'223.00		
PS Otelfingen	297	3.6%	299	27'382.00	2.4%	-31.6%	40'045.00	7'294.00	7'511.00	42'361.00	46'772.00	49'655.00	54'283.00		
PS Regensberg	59	0.7%	61	1'013.00	0.1%	-64.1%	2'820.00	1'449.00	1'532.00	1'567.00	3'294.00	3'016.00	4'826.00		
PS Rümlang	744	9.1%	756	146'435.00	12.7%	2.2%	143'336.00	18'271.00	18'990.00	226'542.00	167'414.00	244'813.00	186'404.00		
Wehntal PS Schleinikon	63	0.8%	61	7'277.00	0.6%	-27.2%	10'002.00	1'547.00	1'532.00	11'258.00	11'682.00	12'805.00	13'214.00		
Wehntal PS Schöffliisdorf-Oberweningen	267	3.3%	251	32'820.00	2.8%	43.1%	22'937.00	6'557.00	6'305.00	50'774.00	26'790.00	57'331.00	33'095.00		
PS Stadel	182	2.2%	182	25'581.00	2.2%	20.4%	21'245.00	4'470.00	4'572.00	39'575.00	24'814.00	44'045.00	29'386.00		
PS Steinmaur	284	3.5%	293	48'537.00	4.2%	-32.3%	71'743.00	6'974.00	7'360.00	75'089.00	83'794.00	82'063.00	91'154.00		
PS Weiach	253	3.1%	257	48'499.00	4.2%	19.8%	40'496.00	6'213.00	6'456.00	75'030.00	47'299.00	81'243.00	53'755.00		
KGS Dielsdorf															
HPS Rümlang															
STO Oberlatt															
Total KiGa+Primar	6'443	79.1%	6'366	950'480.79	82.5%	-1.4%	963'568.39	158'227.00	159'910.00	1'470'437.00	1'125'430.00	1'628'664.00	1'285'340.00		
Sek Dielsdorf-Steinmaur	239	2.9%	229	19'617.00	1.7%	-55.4%	43'993.00	5'869.00	5'752.00	30'348.00	51'383.00	36'217.00	57'135.00		
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	464	5.7%	439	46'399.00	4.0%	-14.1%	54'033.00	11'395.00	11'027.00	71'781.00	63'109.00	83'176.00	74'136.00		
Wehntal Sek Niederweningen	192	2.4%	181	3'563.00	0.3%	-31.8%	5'227.00	4'715.00	4'547.00	5'512.00	6'105.00	10'227.00	10'652.00		
Sek Unteres Furtal	209	2.6%	209	26'106.00	2.3%	36.1%	19'177.00	5'133.00	5'250.00	40'387.00	22'398.00	45'520.00	27'648.00		
Sek Rümlang-Oberglatt	386	4.7%	343	66'354.00	5.8%	52.8%	43'429.00	9'479.00	8'616.00	102'653.00	50'724.00	112'132.00	59'340.00		
Sek Stadel	211	2.6%	195	39'234.00	3.4%	93.6%	20'267.00	5'182.00	4'898.00	60'697.00	23'671.00	65'879.00	28'569.00		
Total Sek	1'701	20.9%	1'596	201'273.00	17.5%	8.1%	186'126.00	41'773.00	40'090.00	311'378.00	217'390.00	353'151.00	257'480.00		
Total KiGa, Primar, Sek	8'144	100.0%	7'962	1'151'753.79	100.0%	0.2%	1'149'694.39	200'000.00	200'000.00	1'781'815.00	1'342'820.00	1'981'815.00	1'542'820.00		

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

0 0 0 0 0 0

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 3 Psychomotorik

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

Budgetierung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

2113.3612 KiGa (PM-Therapie): Entschädig. an Zweckverb.

2123.3612 Primar (PM): Entschädigung an Zweckverb.

2133.3612 Sek (PM): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.

Kalkulation	2024	2023
zu verteilender Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Psychomotorik)	1'476'400.00	1'413'300.00
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	229.0	221.5
Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	6447.16	6380.59
Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzellektion Psychomotorik	165.31	163.6

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2024			Basis für 2023		Budget 2024	Budget 2023
	Bestellte Wochenlektionen 2023/24	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr	Bestellte Wochenlektionen 2022/23	Anteil in % aller Wochenlektionen	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	2	0.9%	0.0%	2	0.9%	12'894.00	12'761.00
PS Boppelsen	4	1.7%	0.0%	4	1.8%	25'789.00	25'522.00
PS Buchs	13	5.7%	0.0%	13	5.9%	83'813.00	82'948.00
PS Dällikon	14	6.1%	7.7%	13	5.9%	90'260.00	82'948.00
PS Dänikon-Hüttikon	8	3.5%	-11.1%	9	4.1%	51'577.00	57'425.00
PS Dielsdorf	26	11.4%	4.0%	25	11.3%	167'626.00	159'515.00
PS Neerach	10	4.4%	0.0%	10	4.5%	64'472.00	63'806.00
PS Niederglatt	13	5.7%	30.0%	10	4.5%	83'813.00	63'806.00
PS Niederhasli	45	19.7%	-3.2%	46.5	21.0%	290'124.00	296'695.00
Wehntal PS Niederweningen						-	-
PS Oberglatt	26	11.4%	0.0%	26	11.7%	167'626.00	165'895.00
PS Otelfingen	6	2.6%	0.0%	6	2.7%	38'683.00	38'284.00
PS Regensberg	1	0.4%	100.0%	0	0.0%	6'447.00	-
PS Rümlang	31	13.5%	3.3%	30	13.5%	199'862.00	191'418.00
Wehntal PS Schleinikon						-	-
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen						-	-
PS Stadel						-	-
PS Steinmaur	14	6.1%	16.7%	12	5.4%	90'260.00	76'567.00
PS Weiach	7	3.1%	16.7%	6	2.7%	45'130.00	38'284.00
KGS Dielsdorf				1	0.5%	-	6'381.00
HPS Rümlang	8	3.5%	0.0%	8	3.6%	51'577.00	51'045.00
STO Oberglatt	1	0.4%	100.0%	0	0.0%	6'447.00	-
Total KiGa+Primar	229	100.0%	3.4%	221.5	100.0%	1'476'400.00	1'413'300.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur						-	-
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)						-	-
Wehntal Sek Niederweningen						-	-
Sek Unteres Furtal						-	-
Sek Rümlang-Oberglatt						-	-
Sek Stadel						-	-
Total Sek	0	0.0%		0	0.0%	-	-
Total KiGa, Primar, Sek	229	100.0%	3.4%	221.5	100.0%	1'476'400.00	1'413'300.00

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

0.00

0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 4 Logopädie

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

Budgetierung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

	Kalkulation	2024	2023
2114.3612 KiGa (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	zu verteiler Aufwandsüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Logopädie)	2'214'150.00	2'106'150.00
2124.3612 Primar (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	352.0	354.0
2134.3612 Sek (Logo): Entschädigung an Zweckverb. CHF	Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Logopädie	6'290.20	5'949.58
	Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzellektion Logopädie	161.29	152.55

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2024			Basis für 2023		Budget 2024	Budget 2023
	Bestellte Wochenlektionen 2023/24	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr	Bestellte Wochenlektionen 2022/23	Anteil in % aller Wochenlektionen	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	4	1.1%	-33.3%	6	1.7%	25'161.00	35'697.00
PS Boppelsen	10	2.8%	-9.1%	11	3.1%	62'902.00	65'445.00
PS Buchs						-	-
PS Dällikon	48	13.6%	26.3%	38	10.7%	301'930.00	226'084.00
PS Dänikon-Hüttikon	32	9.1%	-5.9%	34	9.6%	201'286.00	202'286.00
PS Dielsdorf	59	16.8%	5.4%	56	15.8%	371'122.00	333'176.00
PS Neerach						-	-
PS Niederglatt						-	-
PS Niederhasli	100	28.4%	-1.0%	101	28.5%	629'020.00	600'908.00
Wehntal PS Niederweningen						-	-
PS Oberglatt						-	-
PS Otelfingen	30	8.5%	-9.1%	33	9.3%	188'706.00	196'336.00
PS Regensberg						-	-
PS Rümlang						-	-
Wehntal PS Schleinikon						-	-
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen						-	-
PS Stadel						-	-
PS Steinmaur	25	7.1%	4.2%	24	6.8%	157'255.00	142'790.00
PS Weiach	22	6.3%	4.8%	21	5.9%	138'384.00	124'941.00
KGS Dielsdorf	5	1.4%	0.0%	5	1.4%	31'451.00	29'748.00
HPS Rümlang						-	-
STO Oberglatt						-	-
Total KiGa+Primar	335	95.2%	1.8%	329	92.9%	2'107'217.00	1'957'411.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	4	1.1%	-20.0%	5	1.4%	25'161.00	29'748.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	7	2.0%	0.0%	7	2.0%	44'031.00	41'647.00
Wehntal Sek Niederweningen						-	-
Sek Unteres Furtal	6	1.7%	50.0%	4	1.1%	37'741.00	23'798.00
Sek Rümlang-Oberglatt						-	-
Sek Stadel		0.0%	-100.0%	9	2.5%	-	53'546.00
Total Sek	17	4.8%	-32.0%	25	7.1%	106'933.00	148'739.00
Total KiGa, Primar, Sek	352	100.0%	-0.6%	354	100.0%	2'214'150.00	2'106'150.00

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

0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

Finanzierung der Betriebskosten

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

Bereich	1 Verwaltung		2 SPBD total		3 Psychomotorik		4 Logopädie		Total SZV	
	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
Aufgabenbereich (Funktion) Ausser bei 2191 kann die vierte Ziffer auch anders sein.	2191 Schulverwaltung (in den Verbandsgemeinden; beim SZV differenzierter)		219 Volksschule übr. (SPBD) (zwischen 2192 und 2199)		211 Kindergarten: PM 212 Primarstufe: PM 213 Sekundarstufe: PM		211 Kindergarten: Logo 212 Primarstufe: Logo 213 Sekundarstufe: Logo			
Verbandsgemeinde	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
PS Bachs	2'916.00	2'690.00	4'864.00	17'092.00	12'894.00	12'761.00	25'161.00	35'697.00	45'835.00	68'240.00
PS Boppelsen	6'359.00	6'261.00	40'578.00	25'525.00	25'789.00	25'522.00	62'902.00	65'445.00	135'628.00	122'753.00
PS Buchs	24'909.00	23'978.00	177'944.00	125'371.00	83'813.00	82'948.00	-	-	286'666.00	232'297.00
PS Dällikon	17'738.00	17'114.00	162'886.00	109'313.00	90'260.00	82'948.00	301'930.00	226'084.00	572'814.00	435'458.00
PS Dänikon-Hüttikon	14'247.00	13'357.00	73'064.00	45'706.00	51'577.00	57'425.00	201'286.00	202'286.00	340'174.00	318'774.00
PS Dielsdorf	22'710.00	22'262.00	118'031.00	103'669.00	167'626.00	159'515.00	371'122.00	333'176.00	679'489.00	618'622.00
PS Neerach	10'948.00	10'482.00	37'830.00	29'788.00	64'472.00	63'806.00	-	-	113'250.00	104'076.00
PS Niederglatt	18'933.00	17'021.00	84'291.00	70'001.00	83'813.00	63'806.00	-	-	187'037.00	150'827.00
PS Niederhasli	40'336.00	38'512.00	187'037.00	186'091.00	290'124.00	296'695.00	629'020.00	600'908.00	1'146'517.00	1'122'207.00
Wehntal PS Niederweningen	13'339.00	12'755.00	52'810.00	34'444.00	-	-	-	-	66'149.00	47'199.00
PS Oberglatt	32'845.00	30'611.00	114'358.00	72'223.00	167'626.00	165'895.00	-	-	314'829.00	268'729.00
PS Otelfingen	14'200.00	13'868.00	49'655.00	54'283.00	38'683.00	38'284.00	188'706.00	196'336.00	291'244.00	302'771.00
PS Regensberg	2'821.00	2'829.00	3'016.00	4'826.00	6'447.00	-	-	-	12'284.00	7'655.00
PS Rümlang	35'571.00	35'063.00	244'813.00	186'404.00	199'862.00	191'418.00	-	-	480'246.00	412'885.00
Wehntal PS Schleinikon	3'012.00	2'829.00	12'805.00	13'214.00	-	-	-	-	15'817.00	16'043.00
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	12'765.00	11'641.00	57'331.00	33'095.00	-	-	-	-	70'096.00	44'736.00
PS Stadel	8'701.00	8'441.00	44'045.00	29'386.00	-	-	-	-	52'746.00	37'828.00
PS Steinmaur	13'578.00	13'589.00	82'063.00	91'154.00	90'260.00	76'567.00	157'255.00	142'790.00	343'156.00	324'100.00
PS Weiach	12'096.00	11'920.00	81'243.00	53'755.00	45'130.00	38'284.00	138'384.00	124'941.00	276'853.00	228'900.00
KGS Dielsdorf	-	-	-	-	-	6'381.00	31'451.00	29'748.00	31'451.00	36'129.00
HPS Rümlang	-	-	-	-	51'577.00	51'045.00	-	-	51'577.00	51'045.00
STO Oberglatt	-	-	-	-	6'447.00	-	-	-	6'447.00	-
Total KiGa+Primar	308'024.00	295'223.00	1'628'664.00	1'285'340.00	1'476'400.00	1'413'300.00	2'107'217.00	1'957'411.00	5'520'305.00	2'900'227.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	11'427.00	10'621.00	36'217.00	57'135.00	-	-	25'161.00	29'748.00	72'805.00	97'505.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	22'184.00	20'361.00	83'176.00	74'136.00	-	-	44'031.00	41'647.00	149'391.00	136'144.00
Wehntal Sek Niederweningen	9'180.00	8'395.00	10'227.00	10'652.00	-	-	-	-	19'407.00	19'047.00
Sek Unteres Furttal	9'992.00	9'693.00	45'520.00	27'648.00	-	-	37'741.00	23'798.00	93'253.00	61'138.00
Sek Rümlang Oberglatt	18'455.00	15'908.00	112'132.00	59'340.00	-	-	-	-	130'587.00	75'248.00
Sek Stadel	10'088.00	9'044.00	65'879.00	28'569.00	-	-	-	53'546.00	75'967.00	91'159.00
Total Sek	81'326.00	74'022.00	353'151.00	257'480.00	-	-	106'933.00	148'739.00	541'410.00	480'241.00
Total KiGa, Primar, Sek	389'350.00	369'245.00	1'981'815.00	1'542'820.00	1'476'400.00	1'413'300.00	2'214'150.00	2'106'150.00	6'061'715.00	5'431'515.00
Total	389'350.00	369'245.00	1'981'815.00	1'542'820.00	1'476'400.00	1'413'300.00	2'214'150.00	2'106'150.00	6'061'715.00	5'431'515.00
davon übrige	-	-	-	-	58'024.00	57'426.00	31'451.00	29'748.00	89'475.00	87'174.00
davon Verbandsgemeinden	389'350.00	369'245.00	1'981'815.00	1'542'820.00	1'418'376.00	1'355'874.00	2'182'699.00	2'076'402.00	5'972'240.00	5'344'341.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'500.00	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'068'415.00	-89'775.00	5'432'220.00	-87'774.00	4'953'556.10	-103'846.65
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	-7'900.00	0.00	-2'505.00	0.00	-3'039.70
Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss		6'069'915.00	-97'675.00	5'236'490.00	-90'279.00	4'955'956.10	-106'886.35
(Nettoaufwand vor Abschluss)			5'972'240.00		5'344'341.00		4'849'069.75

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'500.00	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00
2	Bildung	6'068'415.00	-89'775.00	5'432'220.00	-87'774.00	4'953'556.10	-103'846.65
9	Finanzen und Steuern	0.00	-5'980'140.00	0.00	-5'346'846.00	0.00	-4'852'109.45
Total Aufwand / Ertrag nach Abschluss		6'069'915.00	-6'069'915.00	5'434'620.00	-5'434'620.00	4'955'956.10	-4'955'956.10
(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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'500.00	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'500.00		2'400.00		2'400.00
0110	Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat	1'500.00	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'500.00		2'400.00		2'200.00
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	0.00		1'200.00		1'200.00	
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	900.00		600.00		600.00	
	3132.00 Honorare	600.00		600.00		600.00	
2	BILDUNG	6'068'415.00	-89'775.00	5'432'220.00	-87'774.00	4'953'556.10	-103'846.65
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		5'978'640.00		5'344'446.00		4'849'709.45
2113	Kindergarten Psychomotorik	442'920.00	-17'407.00	423'990.00	-17'228.00	387'867.48	-18'343.80
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		425'513.00		406'762.00		369'523.68
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	10'200.00		10'200.00		8'565.07	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	311'700.00		290'700.00		275'976.46	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-3'632.75	
	3030.00 Entschädigung für Vikariate	0.00		0.00		3'070.40	
	3042.00 Verpflegungszulagen	3'120.00		3'030.00		2'897.79	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'600.00		21'600.00		18'532.59	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-143.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	35'100.00		36'930.00		28'233.80	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'490.00		2'310.00		2'137.63	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'510.00		3'600.00		3'237.98	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-25.05	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'970.00		2'790.00		2'544.71	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	4'950.00		4'800.00		2'044.95	
	3091.00 Personalwerbung	150.00		150.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	480.00		450.00		293.40	
	3100.00 Büromaterial	450.00		450.00		270.80	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	150.00		330.00		62.00	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	30.00		30.00		6.30	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		88.10	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'400.00		4'680.00		2'576.90	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	2'250.00		450.00		3'127.10	
	3113.00 Anschaffung Hardware	900.00		900.00		406.20	
	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)	1'380.00		1'350.00		1'585.90	
	3132.00 Honorare	150.00		150.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	780.00		600.00		460.00	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	150.00		150.00		60.00	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	300.00		840.00		169.80	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	150.00		150.00		8.40	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	1'200.00		1'200.00		1'010.00	
	3160.00 Raummiete	36'000.00		35'700.00		34'102.50	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	210.00		300.00		199.50	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-17'407.00		-17'228.00	0.00	-18'343.80
2114	Kindergarten Logopädie	553'538.00	-7'863.00	526'537.00	-7'437.00	495'487.64	-10'579.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		545'675.00		519'100.00		484'908.64
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	441'250.00		413'000.00		401'823.57	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-5'145.10	
	3042.00 Verpflegungszulagen	3'950.00		4'000.00		3'844.99	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'500.00		29'625.00		25'981.32	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-307.35	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	52'375.00		53'500.00		47'708.85	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500.00		3'250.00		3'035.60	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'875.00		4'750.00		4'539.29	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-53.75	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'250.00		4'000.00		3'668.29	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'750.00		5'875.00		3'572.93	
	3091.00 Personalwerbung	250.00		500.00		200.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	600.00		600.00		378.50	
	3100.00 Büromaterial	250.00		250.00		83.40	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	75.00		250.00		12.20	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	38.00		37.00		7.90	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	175.00		175.00		143.00	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'250.00		2'625.00		2'688.40	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	250.00		250.00		51.20	
	3113.00 Anschaffung Hardware	1'125.00		1'125.00		911.90	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	125.00		125.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	200.00		200.00		275.90	
	3132.00 Honorare	125.00		75.00		120.60	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		625.00		543.70	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	125.00		125.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	125.00		125.00		7.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	1'250.00		1'250.00		1'178.40	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	225.00		200.00		216.90	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-7'863.00		-7'437.00		-10'579.00
2123	Primarschule Psychomotorik	1'033'480.00	-40'617.00	989'310.00	-40'198.00	905'024.19	-42'802.20
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		992'863.00		949'112.00		862'221.99
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	23'800.00		23'800.00		19'985.38	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	727'300.00		678'300.00		643'945.78	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-8'476.35	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		7'164.20	
	3042.00 Verpflegungszulagen	7'280.00		7'070.00		6'761.64	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'400.00		50'400.00		43'242.91	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-333.65	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	81'900.00		86'170.00		65'879.75	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'810.00		5'390.00		4'986.53	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'190.00		8'400.00		7'555.04	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-58.40	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'930.00		6'510.00		5'937.10	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	11'550.00		11'200.00		4'771.41	
	3091.00 Personalwerbung	350.00		350.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'120.00		1'050.00		684.70	
	3100.00 Büromaterial	1'050.00		1'050.00		631.75	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	350.00		770.00		144.80	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	70.00		70.00		14.70	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00		205.53	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'600.00		10'920.00		6'012.90	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	5'250.00		1'050.00		7'296.42	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'100.00		2'100.00		947.85	
	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)	3'220.00		3'150.00		3'700.30	
	3132.00 Honorare	350.00		350.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'820.00		1'400.00		1'073.25	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	350.00		350.00		140.00	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	700.00		1'960.00		396.05	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	350.00		350.00		19.60	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	2'800.00		2'800.00		2'356.75	
	3160.00 Raummiete	84'000.00		83'300.00		79'572.65	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	490.00		700.00		465.60	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-40'617.00		-40'198.00		-42'802.20
2124	Primarschule Logopädie	1'439'198.00	-20'443.00	1'368'998.00	-19'336.00	1'288'268.23	-27'505.40
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>1'418'755.00</i>		<i>1'349'662.00</i>		<i>1'260'762.83</i>
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	1'147'250.00		1'073'800.00		1'044'740.82	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-13'377.20	
	3042.00 Verpflegungszulagen	10'270.00		10'400.00		9'996.55	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'700.00		77'025.00		67'553.06	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-799.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	136'175.00		139'100.00		124'042.50	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'100.00		8'450.00		7'892.71	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'675.00		12'350.00		11'802.22	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-139.85	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'050.00		10'400.00		9'537.66	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	14'950.00		15'275.00		9'289.72	
	3091.00 Personalwerbung	650.00		1'300.00		520.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'560.00		1'560.00		984.20	
	3100.00 Büromaterial	650.00		650.00		216.75	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	195.00		650.00		31.75	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	98.00		98.00		20.40	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	455.00		455.00		371.92	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'850.00		6'825.00		6'989.87	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	650.00		650.00		133.00	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'925.00		2'925.00		2'370.90	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	325.00		325.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	520.00		520.00		717.20	
	3132.00 Honorare	325.00		195.00		313.60	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'340.00		1'625.00		1'413.60	
	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		18.20	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	3'250.00		3'250.00		3'063.75	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	585.00		520.00		563.90	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-20'443.00		-19'336.00		-27'505.40
2133	Sekundarstufe: Psychomotorik	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		0.00		0.00		0.00
2134	Sekundarstufe: Logopädie	221'414.00	-3'145.00	210'615.00	-2'975.00	198'197.52	-4'231.60
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		218'269.00		207'640.00		193'965.92
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	176'500.00		165'200.00		160'728.92	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-2'058.05	
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'580.00		1'600.00		1'537.93	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00		11'850.00		10'393.82	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-129.70	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'950.00		21'400.00		19'083.80	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'215.08	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'950.00		1'900.00		1'816.02	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-14.70	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'600.00		1'467.34	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'300.00		2'350.00		1'429.26	
	3091.00 Personalwerbung	100.00		200.00		80.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	240.00		240.00		151.40	
	3100.00 Büromaterial	100.00		100.00		33.30	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	30.00		100.00		4.90	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	14.00		15.00		3.20	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	70.00		70.00		57.20	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	900.00		1'050.00		1'075.40	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		20.50	
	3113.00 Anschaffung Hardware	450.00		450.00		364.80	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	50.00		50.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	80.00		80.00		110.40	
	3132.00 Honorare	50.00		30.00		48.30	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	360.00		250.00		217.50	
	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		2.80	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	500.00		500.00		471.30	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	90.00		80.00		86.80	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-3'145.00		-2'975.00		-4'231.60
2190	Schulleitung: Vorstand	79'750.00	0.00	82'750.00	0.00	65'574.50	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		79'750.00		82'750.00		65'574.50
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00		66'500.00		50'500.00	
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	6'200.00		8'500.00		9'975.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		5'500.00		3'883.25	
	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		88.90	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		677.35	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'300.00		1'300.00		450.00	
	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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	311'700.00	-300.00	283'100.00	-600.00	257'589.05	-384.65
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		311'400.00		282'500.00		257'204.40
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	182'000.00		174'000.00		169'269.10	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	5'700.00		4'600.00		5'298.58	
	3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		0.00		-10'504.05	
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'700.00		1'700.00		1'708.80	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600.00		12'700.00		10'491.09	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'700.00		23'000.00		23'786.20	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'450.00		1'350.00		1'227.17	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'832.57	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'700.00		1'208.49	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'200.00		2'200.00		925.00	
	3091.00 Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	8'500.00		7'500.00		7'370.20	
	3100.00 Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'076.95	
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	350.00		1'000.00		114.20	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		606.05	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		50.00		0.00	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		734.25	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'500.00		1'000.00		1'076.60	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	500.00		1'000.00		0.00	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	150.00		200.00		31.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	9'600.00		2'000.00		8'837.20	
	3132.00 Honorare	4'400.00		400.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'900.00		9'500.00		1'682.10	
	3134.00 Sachversicherungsprämien	8'000.00		6'000.00		5'412.70	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00		8.35	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00		0.00		7.75	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	300.00		400.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	6'800.00		3'500.00		5'361.75	
	3160.00 Raummiete	20'300.00		18'700.00		18'794.30	
	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		-300.00		-600.00		-384.65

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst	1'981'815.00	0.00	1'542'820.00	0.00	1'351'753.79	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'981'815.00		1'542'820.00		1'351'753.79
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	177'000.00		103'000.00		101'060.05	
	3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	1'258'000.00		972'000.00		872'566.00	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	22'600.00		18'400.00		21'194.32	
	3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-2'800.00		-2'500.00		-2'622.40	
	3042.00 Verpflegungszulagen	13'500.00		10'500.00		9'515.25	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'000.00		78'500.00		62'931.66	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-200.00		-150.00		-167.85	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	172'000.00		138'500.00		115'641.20	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'200.00		8'500.00		7'550.53	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'900.00		12'500.00		11'028.73	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-35.00		-30.00		-29.50	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'500.00		10'500.00		8'853.76	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	34'800.00		24'000.00		12'173.90	
	3091.00 Personalwerbung	800.00		500.00		400.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	2'900.00		2'500.00		2'059.55	
	3100.00 Büromaterial	3'000.00		3'000.00		1'737.27	
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	1'400.00		2'000.00		459.45	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'291.20	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		500.00		401.80	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	11'500.00		9'000.00		3'695.95	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		11'254.70	
	3113.00 Anschaffung Hardware	7'500.00		5'500.00		3'638.45	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	600.00		500.00		42.95	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	600.00		500.00		124.10	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	11'000.00		10'000.00		9'655.55	
	3132.00 Honorare	300.00		300.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00		9'000.00		8'493.20	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		22'500.00		33.30	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00		0.00		31.10	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	500.00		650.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	4'000.00		4'000.00		3'415.22	
	3160.00 Raummiete	81'000.00		75'000.00		75'177.15	
	3161.00 Miete Geräte	950.00		950.00		931.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	12'700.00		10'200.00		8'216.20	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		0.00		0.00		0.00

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds	4'600.00	0.00	4'100.00	0.00	3'793.70	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		4'600.00		4'100.00		3'793.70
	3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'600.00		4'100.00		3'797.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	-5'980'140.00	0.00	-5'346'846.00		-4'852'109.45
	<i>Nettoergebnis vor Abschluss</i>		-7'900.00		-2'505.00		-3'039.70
	<i>Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)</i>		-5'972'240.00		-5'344'341.00		-4'849'069.75
	<i>Nettoergebnis nach Abschluss</i>		-5'980'140.00		-5'346'846.00		-4'852'109.45
9610	Zinsen	0.00	-4'400.00	0.00	-5.00	0.00	-4.15
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-4'400.00		-5.00		-4.15
	4400.00 Aktivzins		-4'400.00		-5.00		-4.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	-3'500.00	0.00	-2'500.00	0.00	-3'035.55
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-3'500.00		-2'500.00		-3'035.55
	4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		-3'500.00		-2'500.00		-3'035.55
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	-5'972'240.00	0.00	-5'344'341.00		-4'849'069.75
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-5'972'240.00		-5'344'341.00		-4'849'069.75
	4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-389'350.00		-369'245.00		-325'932.90
	4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-1'981'815.00		-1'542'820.00		-1'351'753.79
	4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'418'376.00		-1'355'874.00		-1'231'745.67
	4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-2'182'699.00		-2'076'402.00		-1'939'637.39

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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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.

<i>Finanzkennzahlen (vom Kantonsrat vorgeschrieben)</i>	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkung [Richtgrösse]
Selbstfinanzierungsgrad (Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	Im SZV keine Nettoinvestitionen; Selbstfinanzierung = 0
Zinsbelastungsanteil (Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist)	0.0%	0.0%	0.0%	Im SZV eher Nettozinsertrag, da zinsfreies Fremdkapital [bis 4% gelten als gut]
Nettoverschuldungsquotient (Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Steuern, der nötig wäre, um die Nettoschuld abzutragen)	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	Der SZV hat keinen Steuerertrag; die Nettoschuld beträgt 0 Fr.
Nettoschuld I pro Einwohner/in (Nettoschuld I [Fremdkapital - Finanzvermögen] durch Anzahl Einwohner/innen)	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Im SZV beträgt die Nettoschuld I 0 Fr. [bis 1'000 Fr. gelten als geringe Verschuldung]