

**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf**

8157 Dielsdorf

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an den Vorstand	22. Januar 2024
Abnahmebeschluss Vorstand	25. Januar 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22. Januar 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. Februar 2024
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	10. April 2024
Veröffentlichung	11. April 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Vorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	20
8 Keine Investitionsrechnung, statt dessen gestufte Erfolgsrechnung	25
9 Bilanz	35
10 Geldflussrechnung	40
11 Anhang	41
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	41
Angewandtes Regelwerk	41
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	41
Organisationseinheiten	41
Zusatzinformationen (u. a. Gewährleistungs-/Rückstellungsspiegel, Beteiligungsverhältnisse)	42
Zusatzerläuterungen (u. a. zur funktionalen Gliederung, zu Finanzkennzahlen)	42
Weitere Erläuterungen zur Jahresrechnung	43

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, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Vorstands

a. **Kurzvorstellung**

Der 1975 gegründete Sonderpädagogische Schulzweckverband Dielsdorf (SZV) erbringt für die 22 Verbandsgemeinden folgende Leistungen:

- Schulpsychologischer Beratungsdienst (SBPD): 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 Ergebnis des Zweckverbands.

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

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

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 Fr. 50'000 liegen, hat der SZV keine Investitionen und weist kein Verwaltungsvermögen aus.

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

c. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Die im Frühjahr 2022 festgelegten Budgetvorgaben konnten grundsätzlich eingehalten werden. Aufgrund nichtvorhergesehener Umstände (insbesondere der deutlich höhere Teuerungsausgleich, die durch die Delegierten beschlossene Aufstockung des SPBD-Stellenetats, die externe Revision sowie die Aufrüstung der IT-Infrastruktur) verursachten nicht unerhebliche Zusatzkosten, weshalb der Totalaufwand von CHF 5'491'844.87 mit CHF 57'224.87 über dem für das Geschäftsjahr 2023 budgetierten Gesamtaufwand von CHF 5'434'620.00 liegt.

d. **Stand der Aufgabenerfüllung**

Mit wenigen Ausnahmen konnten in der Logopädie und der Psychomotorik alle Stellen besetzt und die bestellten Lektionen - sofern dies nicht durch gesundheitsbedingte Ausfälle der Therapeutinnen und Therapeuten verhindert wurde - erbracht werden. Im SPBD war für 2023 eine zusätzliche Stelle mit 80% budgetiert, die allerdings erst per 1. Januar 2024 besetzt werden konnte. In der Übergangszeit wurde das Team durch Aushilfer unterstützt, damit die hohe Nachfrage soweit möglich abgedeckt werden konnte. Dank dieser Massnahmen wurde die budgetierte Stundenanzahl nahezu erreicht. Zur Unterstützung der Schulpsychologinnen bei der administrativen, nicht fallbezogenen Arbeit, wurde zudem per 1. September 2023 eine 3. administrative Mitarbeitende mit einem Pensum von 40 Stellenprozent eingestellt.

e. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Der Personalaufwand wächst aufgrund der Pensenerhöhungen sowie der kantonalen Lohnvorgaben. Bei Logopädie und Psychomotorik wurde der Kostensatz pro Wochenlektion wie üblich für 39 Schulwochen budgetiert. Daneben wirken folgende Aspekte:

Ressort	Sachkonto	Begründung
alle Ressorts	3010.01, 3010.02, 3010.03, 3020.00, 3030.00	Gemäss Empfehlung des Gemeindeamtes wurde ein Teuerungsausgleich von 1.1% budgetiert. Der durch den Regierungsrat beschlossene Teuerungsausgleich betrug 3.5%.
	3050.00	Berechnungs- und Formfehler bei der Budgetierung: insgesamt 0.5% zu viel für die Lohnbeiträge (AHV/IV/EO/ALV) budgetiert.
	3052.00	Tiefere Beiträge durch die höheren Koordinationsabzüge. Die Budgetierung erfolgte gem. Empfehlung des Gemeindeamtes zudem pauschal zum Arbeitgeber-Beitragssatz von 16.1% (Alterskategorie der 48- bis 52-jährigen). Aktuell liegt das Durchschnittsalter der Mitarbeitenden - mit Ausnahme der Verwaltung - tiefer (SZV-Ø: 45 Jahre).
	3054.00	Der Beitragssatz für die Familienausgleichskasse sank von 1.12% auf 1.08%, woraus tiefere Beitragszahlungen resultierten.
	3090.00	Für Weiterbildungen wird pro Ressort die Vollbesetzung pro rata CHF 1'200.00 sowie hiervon zusätzlich 30% für ausserordentliche Weiterbildungen budgetiert. Die effektive Inanspruchnahme weicht erfahrungsgemäss ab.
	3101.00	2023 waren erstmals keine Corona-Schutzmassnahmen mehr erforderlich, daher deutlich weniger Verbrauch (ab 2024 im Budget berücksichtigt).
	3130.00	Migration SZV-Sharepoint auf eCloud-Server.
	3133.00, 3158.00	Upgrade Support-Abo von 100 auf 150 Stunden. Neu Nutzung eines Virtual-Servers (vormals Sharepoint) mit täglichem Backup und zusätzlichem Speicher zur Optimierung der Datensicherheit.
1 Verwaltung	3010.01	Ein Lohn wurde versehentlich um eine Lohnstufe zu hoch budgetiert.
	3010.03	Mehraufwand zur Reinigung der 2 neuen Büros an der Biologiestrasse 11.
	3099.00	Nicht budgetierte Reäraite des Vorstandes mit den Stellenleitenden/der Leitung Verwaltung (ab 2024 im Budget berücksichtigt).
	3130.00	Nach übereinstimmendem Beschluss von Vorstand und RPK: erstmalige Zusammenarbeit mit der GemeindeFinanzen.ch GmbH als externe Prüfstelle. Erste Sachbereichsprüfung und Beratungstätigkeit (ab 2024 im Budget berücksichtigt).
	3132.00	Nicht budgetierte, externe Coachin an der Reäraite 2023. Die Verbuchung erfolgte in Anlehnung an die Budgetierung 2024.
	3133.00, 3158.00	Buchhaltungs-/Lohnbuchhaltungssoftware: Unterhalt (Support) zu tief budgetiert, Nutzung entsprechend zu hoch budgetiert.
	3160.00	Höhere Mietkosten an der Biologiestrasse 11 aufgrund von 2 zusätzlichen Büros für den SPBD.
	3401.00, 4400.00	Kurzfristiger Kontoüberzug vor dem Jahresende 2023 mit daraus resultierendem Negativzins (CHF 15.74). Festgeldanlage über CHF 500'000.00 für die Laufzeit vom 24.02. - 23.06.2023 und einer Verzinsung von 0.89%.
2 Schulpsychologie	3010.01, 3010.02, 3042.00,	Aufstockung der SPBD-Administration um insgesamt 50 Stellenprozent sowie Unterstützung durch zwei Aushilfen in der Schulpsychologie während 11 Monaten.
	3010.03	Mehraufwand zur Reinigung der 2 neuen Büros an der Biologiestrasse 11.
	3010.09, 3050.09, 3054.09	Übermittlungsfehler bei einer EO-Anmeldung an die SVA. Abrechnung erfolgt im Folgejahr 2024.
	3104.00, 3110.00, 3113.00,	Keine Lärmschutzwände installiert, da ein vollumfänglicher Lärmschutz aufgrund der bestehenden Infrastruktur nicht gewährleistet werden kann
	3130.00, 3150.00, 3160.00	(3150.00). Nach Beschluss der Delegierten vom 14.04.2023: Miete und Einrichtung von zusätzlichen 2 Büros an der Biologiestrasse 11 mit ausserord. Zusatzkredit über CHF 20'000.00. Zusätzlich Malerarbeiten zur Auffrischung der Bürotüren/Flurwände.
3 Psychomotorik	3151.00	Berücksichtigung eines deutlich günstigeren Anbieters für die oblig. Kontrolle (alle 2 Jahre) der Therapiegeräte.
4 Logopädie	3130.00	Rechtsberatung.

Antrag des Vorstands

- 1 Der Vorstand hat die Jahresrechnung 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf (**Schulzweckverband**) am 25. Januar 2024 genehmigt. Die Jahresrechnung 2023 des Schulzweckverbands weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Abschluss	Gesamtaufwand	Fr.	5'491'844.87
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-97'061.07
	Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden	Fr.	5'394'783.80

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

- die Stunden Schulpsychologischer Beratungsdienst aufgrund der Inanspruchnahme im Rechnungsjahr;
- die Lektionen Psychomotorik und Logopädie nach den von den Verbandsgemeinden erhaltenen Lektionen.

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	-
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-
	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.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	468'469.85
--------	--------------------	------------	-------------------

- 2 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 25. Januar 2024

Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf



Präsidentin
Katharina Schneider-Hauser



Finanzvorständin
Nadine Mehr

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf (**Schulzweckverband**) in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 25. Januar 2024 geprüft. Die Jahresrechnung 2023 des Schulzweckverbands weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	5'491'844.87
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-97'061.07
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	5'394'783.80

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 43 der Statuten des Zweckverbands "Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf" auf die Verbandsgemeinden verteilt:

- die Stunden Schulpsychologischer Beratungsdienst aufgrund der Inanspruchnahme im Rechnungsjahr;
- die Lektionen Psychomotorik und Logopädie nach den von den Verbandsgemeinden erhaltenen Lektionen.

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	-
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

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

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	468'469.85
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 12. Februar 2024

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf


Präsident
Harry Sprecher


Aktuar
Daniel Schmitz


Mitglied RPK
Michael Kindt

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung 2023 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf am 10. April 2024 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Die Jahresrechnung 2023 des Schulzweckverbands weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	5'491'844.87
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-97'061.07
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	5'394'783.80

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Art. 43 der Statuten des Zweckverbands "Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf" auf die Verbandsgemeinden verteilt

- die Stunden Schulpsychologischer Beratungsdienst aufgrund der Inanspruchnahme im Rechnungsjahr;
- die Lektionen Psychomotorik und Logopädie nach den von den Verbandsgemeinden erhaltenen Lektionen.

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	-
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

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

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	468'469.85
---------------	--------------------	------------	-------------------

8157 Dielsdorf, 10. April 2024

Namens der Delegiertenversammlung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Präsidentin
Katharina Schneider-Hauser

Aktuar
Matthias Odermatt

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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



Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung


Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
23.01.2024

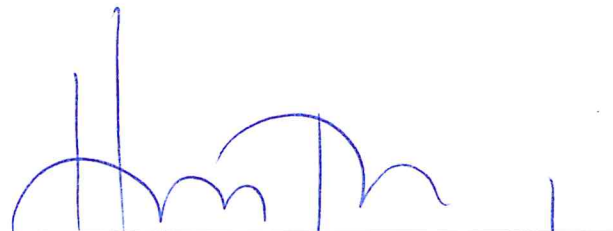
GemeindeFinanzen.ch GmbH



Andreas Hottinger

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



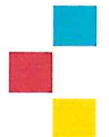
Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	468'469.85
Aufwandüberschuss:	CHF	-5'394'783.80



Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorständin und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8157 Dielsdorf, 22. Januar 2024

Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf

Finanzvorständin

Nadine Mehr

Rechnungsführer

Matthias Odermatt

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

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

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

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

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

Gestufte Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

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

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Stellenprocente (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal) per 31.12.2023	3338%	3163%	3205%
30	Personalaufwand	5'084'232.40	5'023'720.00	4'604'914.52
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	403'445.63	406'800.00	347'247.88
36	Transferaufwand	4'151.10	4'100.00	3'793.70
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'491'829.13</i>	<i>5'434'620.00</i>	<i>4'955'956.10</i>
42	Entgelte	-92'740.00	-87'174.00	-103'462.00
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-2'796.40	-3'100.00	-3'420.20
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>-95'536.40</i>	<i>-90'274.00</i>	<i>-106'882.20</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'396'292.73	5'344'346.00	4'849'073.90
34	Finanzaufwand	15.74	0.00	0.00
44	Finanzertrag	-1'524.67	-5.00	-4.15
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'508.93	-5.00	-4.15
	Operatives Ergebnis	5'394'783.80	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)	5'394'783.80	5'344'341.00	4'849'069.75
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-5'394'783.80	-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	5'491'844.87	5'434'620.00	4'955'956.10
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-97'061.07	-90'279.00	-106'886.35
	Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	5'394'783.80	5'344'341.00	4'849'069.75
	Total Aufwand	5'491'844.87	5'434'620.00	4'955'956.10
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-5'491'844.87	-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	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Stellenprozentage (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal) per 31.12.2023	3338%	3163%	3205%
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	67'100.00	67'700.00	51'700.00
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	8'850.00	9'100.00	10'575.00
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	297'994.40	277'000.00	270'329.15
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	1'046'216.65	972'000.00	872'566.00
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	56'522.65	57'000.00	55'043.35
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-376.00	-2'500.00	-13'126.45
3020.00 Löhne Therapeut/innen	2'641'662.15	2'621'000.00	2'527'215.55
3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-1'920.20	0.00	-32'689.45
3030.00 Entschädigungen für Vikariate	27'772.55	0.00	10'234.60
3042.00 Verpflegungszulagen	38'905.35	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	265'613.95	287'200.00	243'009.70
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-91.95	-150.00	-1'880.55
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	459'986.85	498'600.00	424'376.10
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30'983.70	30'700.00	28'134.15
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44'830.75	46'400.00	42'489.20
3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-16.10	-30.00	-321.25
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'374.65	37'500.00	33'217.35
3090.00 Aus- und Weiterbildung	47'401.10	67'000.00	34'657.17
3091.00 Personalwerbung	1'800.00	3'000.00	1'200.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	14'621.90	13'900.00	11'921.95
3100.00 Büromaterial	5'981.89	8'500.00	5'050.22
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	1'253.90	5'100.00	829.30
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'035.95	5'750.00	2'949.75
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'609.67	1'750.00	1'267.55
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	29'549.98	35'100.00	23'039.42

Sachkonten		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	21'259.45	13'500.00	22'617.17
3113.00	Anschaffung Hardware	14'802.15	14'000.00	9'716.70
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'137.09	2'000.00	42.95
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	680.10	700.00	155.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	34'569.22	17'300.00	24'882.45
3132.00	Honorare	2'625.00	2'100.00	1'082.50
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'116.60	23'000.00	13'883.35
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'575.70	6'000.00	5'412.70
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'427.35	24'500.00	241.65
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	455.90	2'800.00	604.70
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	90.45	2'050.00	56.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	23'538.75	16'500.00	16'857.17
3160.00	Raummiete	215'631.85	212'700.00	207'646.60
3161.00	Miete Geräte	1'163.70	1'250.00	1'163.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	10'940.93	12'200.00	9'748.90
3401.00	Passivzins	15.74	0.00	0.00
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'151.10	4'100.00	3'793.70
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-92'740.00	-87'174.00	-103'462.00
4400.00	Aktivzins	-1'524.67	-5.00	-4.15
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-282.40	-600.00	-384.65
4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-371'167.25	-369'245.00	-325'932.90
4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-1'623'346.54	-1'542'820.00	-1'351'753.79
4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'343'664.37	-1'355'874.00	-1'231'745.67
4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-2'056'605.64	-2'076'402.00	-1'939'637.39
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'514.00	-2'500.00	-3'035.55
	Total Aufwand	5'491'844.87	5'434'620.00	4'955'956.10
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-97'061.07	-90'279.00	-106'886.35
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	5'394'783.80	5'344'341.00	4'849'069.75
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-92'740.00	-87'174.00	-103'462.00
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	5'487'523.80	5'341'236.00	4'952'531.75
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-5'491'844.87	-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	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Stellenprozente Verwaltung per 31.12.2023	140%	140%	140%
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	67'100.00	67'700.00	51'700.00
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	8'850.00	9'100.00	10'575.00
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	172'657.00	174'000.00	169'269.10
3010.09 Erstattung Lohn Sekretariatspersonal	0.00	0.00	-10'504.05
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	4'931.72	4'600.00	5'298.58
3042.00 Verpflegungszulagen	1'731.60	1'700.00	1'708.80
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'544.70	18'200.00	14'374.34
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'964.55	23'000.00	23'786.20
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'487.88	1'500.00	1'316.07
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'782.15	2'900.00	2'509.92
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'336.33	1'700.00	1'208.49
3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'280.00	3'500.00	1'375.00
3091.00 Personalwerbung	0.00	0.00	0.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	8'117.00	7'500.00	7'370.20
3100.00 Büromaterial	1'845.80	3'000.00	2'076.95
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	210.60	1'000.00	114.20
3102.00 Drucksachen, Publikationen	570.35	3'000.00	606.05
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	53.95	50.00	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	644.65	1'000.00	734.25
3113.00 Anschaffung Hardware	249.80	1'000.00	1'076.60
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	0.00	1'000.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	53.40	200.00	31.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	8'615.25	2'000.00	8'837.20
3132.00 Honorare	2'625.00	1'000.00	600.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'811.10	9'500.00	1'682.10
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'575.70	6'000.00	5'412.70
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	349.30	1'000.00	8.35
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00	0.00	7.75
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	90.45	400.00	0.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	7'301.00	3'500.00	5'361.75
3160.00 Raummiete	19'309.50	18'700.00	18'794.30
3161.00 Miete Geräte	232.70	300.00	232.70
3170.00 Reise-, Projektspesen	0.00	200.00	0.00
3401.00 Passivzins	15.74	0.00	0.00
3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'151.10	4'100.00	3'793.70
4400.00 Aktivzins	-1'524.67	-5.00	-4.15
4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer	-282.40	-600.00	-384.65
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'514.00	-2'500.00	-3'035.55
Total Aufwand	375'488.32	372'350.00	329'357.25
Total Ertrag	-4'321.07	-3'105.00	-3'424.35
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	371'167.25	369'245.00	325'932.90
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	371'167.25	369'245.00	325'932.90

Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Sachkonten	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Stellenprozente Schulpsychologie inkl. Assistenz (80%) und Stellenleitung per 31.12.2023	870%	760%	750%
Stellenprozente SPBD-Administration per 31.12.2023	160%	110%	120%
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	125'337.40	103'000.00	101'060.05
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	1'046'216.65	972'000.00	872'566.00
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	19'726.88	18'400.00	21'194.32
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-376.00	-2'500.00	-2'622.40
3042.00 Verpflegungszulagen	11'055.15	10'500.00	9'515.25
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'311.35	78'500.00	62'931.66
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-24.05	-150.00	-167.85
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	130'766.60	138'500.00	115'641.20
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'023.37	8'500.00	7'550.53
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'725.95	12'500.00	11'028.73
3054.09 Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-4.20	-30.00	-29.50
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'917.82	10'500.00	8'853.76
3090.00 Aus- und Weiterbildung	12'797.70	24'000.00	12'173.90
3091.00 Personalwerbung	1'050.00	500.00	400.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	2'561.85	2'500.00	2'059.55
3100.00 Büromaterial	3'200.89	3'000.00	1'737.27
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	714.65	2'000.00	459.45
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'374.10	2'500.00	2'291.20
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	687.19	500.00	401.80
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	8'633.05	9'000.00	3'695.95
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'918.69	10'000.00	11'254.70
3113.00 Anschaffung Hardware	7'657.85	5'500.00	3'638.45
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	654.78	500.00	42.95
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	626.70	500.00	124.10
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	16'889.23	10'000.00	9'655.55
3132.00 Honorare	0.00	300.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'390.25	9'000.00	8'493.20
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'056.40	22'500.00	33.30
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00	0.00	31.10
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00	650.00	0.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	4'927.85	4'000.00	3'415.22
3160.00 Raummiete	77'238.00	75'000.00	75'177.15
3161.00 Miete Geräte	931.00	950.00	931.00
3170.00 Reise-, Projektspesen	9'359.44	10'200.00	8'216.20
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'623'346.54	1'542'820.00	1'351'753.79
Total Ertrag	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'623'346.54	1'542'820.00	1'351'753.79
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'623'346.54	1'542'820.00	1'351'753.79
- davon Sockelbeitrag	200'000.00	200'000.00	200'000.00
- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	1'423'346.54	1'342'820.00	1'151'753.79

Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

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

Sachkonten		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Stellenprozente Psychomotorik inkl. Stellenleitung (20%) per 31.12.2023	883%	837%	855%
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	31'864.05	34'000.00	28'550.45
3020.00	Löhne Therapeut/innen	999'085.66	969'000.00	919'922.24
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	-1'060.80	0.00	-12'109.10
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	2'223.00	0.00	10'234.60
3042.00	Verpflegungszulagen	10'406.21	10'100.00	9'659.43
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'208.67	72'000.00	61'775.50
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-67.90	0.00	-476.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'241.04	123'100.00	94'113.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'742.75	7'700.00	7'124.16
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'303.95	12'000.00	10'793.02
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-11.90	0.00	-83.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'928.30	9'300.00	8'481.81
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'797.20	16'000.00	6'816.36
3091.00	Personalwerbung	0.00	500.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'040.25	1'500.00	978.10
3100.00	Büromaterial	758.85	1'500.00	902.55
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	328.65	1'100.00	206.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36.60	100.00	21.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	292.00	500.00	293.63
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	11'671.18	15'600.00	8'589.80
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	918.11	1'500.00	10'423.52
3113.00	Anschaffung Hardware	2'887.65	3'000.00	1'354.05
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	4'856.80	4'500.00	5'286.20
3132.00	Honorare	0.00	500.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'484.85	2'000.00	1'533.25
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21.65	500.00	200.00
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	455.90	2'800.00	565.85
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	0.00	500.00	28.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	4'712.45	4'000.00	3'366.75
3160.00	Raummiere	119'084.35	119'000.00	113'675.15
3170.00	Reise-, Projektspesen	901.55	1'000.00	665.10
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-57'446.70	-57'426.00	-61'146.00
	Total Aufwand	1'401'111.07	1'413'300.00	1'292'891.67
	Total Ertrag	-57'446.70	-57'426.00	-61'146.00
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'343'664.37	1'355'874.00	1'231'745.67
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'401'111.07	1'413'300.00	1'292'891.67

Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

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

Sachkonten	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Stellenprozentage Logopädie inkl. Stellenleitung (30%) per 31.12.2023	1285%	1316%	1340%
3020.00 Löhne Therapeut/innen	1'642'576.49	1'652'000.00	1'607'293.31
3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-859.40	0.00	-20'580.35
3030.00 Entschädigungen für Vikariate	25'549.55	0.00	0.00
3042.00 Verpflegungszulagen	15'712.39	16'000.00	15'379.47
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'549.23	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	204'014.66	214'000.00	190'835.15
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'729.70	13'000.00	12'143.39
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'018.70	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	15'192.20	16'000.00	14'673.29
3090.00 Aus- und Weiterbildung	19'526.20	23'500.00	14'291.91
3091.00 Personalwerbung	750.00	2'000.00	800.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'902.80	2'400.00	1'514.10
3100.00 Büromaterial	176.35	1'000.00	333.45
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	0.00	1'000.00	48.85
3102.00 Drucksachen, Publikationen	54.90	150.00	31.50
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	576.53	700.00	572.12
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	9'245.75	10'500.00	10'753.67
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	778.00	1'000.00	204.70
3113.00 Anschaffung Hardware	4'006.85	4'500.00	3'647.60
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	482.31	500.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	4'207.94	800.00	1'103.50
3132.00 Honorare	0.00	300.00	482.50
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'430.40	2'500.00	2'174.80
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	500.00	0.00
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00	500.00	28.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	6'597.45	5'000.00	4'713.45
3160.00 Raummiete	0.00	0.00	0.00
3170.00 Reise-, Projektspesen	679.94	800.00	867.60
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-35'293.30	-29'748.00	-42'316.00
Total Aufwand	2'091'898.94	2'106'150.00	1'981'953.39
Total Ertrag	-35'293.30	-29'748.00	-42'316.00
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	2'056'605.64	2'076'402.00	1'939'637.39
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	2'091'898.94	2'106'150.00	1'981'953.39

Kostenverleger Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 1 Verwaltung

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

Budgetierung in Verbandsgemeinden

Zu erfassen im Konto 2191.3612.00

Schulverwaltung: Entschädigung an

an Gemeinden und Zweckverbände

Kalkulation	Rechnung 2023	A-Konto 2023	Differenz	Budget 2023
zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)	371'167.25	369'245.00	1'922.25	369'245.00
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)	7'962	7'962	0.00	7'962
Kostensatz in Fr. pro Schüler/in	46.62	46.38	0.24	46.38

Verbandsgemeinde	Basis für Rechnung 2023		Basis für A-Konto 2023		Basis für Budget 2023		Rechnung 2023		A-Konto 2023		Mehr/Minderkosten		Budget 2023
	Schülerzahl 2021/2022	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2021/2022	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2021/2022	Anteil in % aller Schüler	effektive Kosten in Fr.	verrechnete Kosten in Fr.	Vergleich effektive zu verrechneten Kosten		budgetierte Kosten in Fr.		
PS Bachs	58	0.7%	58	0.7%	58	0.7%	2'704.00	2'690.00		14.00		2'690.00	
PS Boppelsen	135	1.7%	135	1.7%	135	1.7%	6'293.70	6'261.00		32.70		6'261.00	
PS Buchs	517	6.5%	517	6.5%	517	6.5%	24'102.50	23'978.00		124.50		23'978.00	
PS Dällikon	369	4.6%	369	4.6%	369	4.6%	17'202.80	17'114.00		88.80		17'114.00	
PS Dänikon-Hüttikon	288	3.6%	288	3.6%	288	3.6%	13'426.60	13'357.00		69.60		13'357.00	
PS Dielsdorf	480	6.0%	480	6.0%	480	6.0%	22'377.60	22'262.00		115.60		22'262.00	
PS Neerach	226	2.8%	226	2.8%	226	2.8%	10'536.10	10'482.00		54.10		10'482.00	
PS Niederglatt	367	4.6%	367	4.6%	367	4.6%	17'109.50	17'021.00		88.50		17'021.00	
PS Niederhasli	831	10.4%	831	10.4%	831	10.4%	38'720.05	38'512.00		208.05		38'512.00	
Wehntal PS Niederweningen	275	3.5%	275	3.5%	275	3.5%	12'820.50	12'755.00		65.50		12'755.00	
PS Oberglatt	660	8.3%	660	8.3%	660	8.3%	30'769.20	30'611.00		158.20		30'611.00	
PS Otelfingen	299	3.8%	299	3.8%	299	3.8%	13'939.40	13'868.00		71.40		13'868.00	
PS Regensberg	61	0.8%	61	0.8%	61	0.8%	2'843.80	2'829.00		14.80		2'829.00	
PS Rümlang	756	9.5%	756	9.5%	756	9.5%	35'244.70	35'063.00		181.70		35'063.00	
Wehntal PS Schleinikon	61	0.8%	61	0.8%	61	0.8%	2'843.80	2'829.00		14.80		2'829.00	
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	251	3.2%	251	3.2%	251	3.2%	11'701.60	11'641.00		60.60		11'641.00	
PS Stadel	182	2.3%	182	2.3%	182	2.3%	8'484.80	8'441.00		43.80		8'441.00	
PS Steinmaur	293	3.7%	293	3.7%	293	3.7%	13'659.70	13'589.00		70.70		13'589.00	
PS Weiach	257	3.2%	257	3.2%	257	3.2%	11'981.30	11'920.00		61.30		11'920.00	
KGS Dielsdorf	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	-		-		-	
STO Oberglatt	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	-		-		-	
HPS Rümlang	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	-		-		-	
Leistungsbezüger ausserh. Verbandsgdn.	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	-		-		-	
Total KiGa+Primar	6'366	80.0%	6'366	80.0%	6'366	80.0%	296'761.65	295'223.00		1'538.65		295'223.00	
Sek Dielsdorf-Steinmaur	229	2.9%	229	2.9%	229	2.9%	10'676.00	10'621.00		55.00		10'621.00	
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	439	5.5%	439	5.5%	439	5.5%	20'466.20	20'361.00		105.20		20'361.00	
Wehntal Sek Niederweningen	181	2.3%	181	2.3%	181	2.3%	8'438.20	8'395.00		43.20		8'395.00	
Sek Unteres Furtal	209	2.6%	209	2.6%	209	2.6%	9'743.60	9'693.00		50.60		9'693.00	
Sek Rümlang-Oberglatt	343	4.3%	343	4.3%	343	4.3%	15'990.70	15'908.00		82.70		15'908.00	
Sek Stadel	195	2.4%	195	2.4%	195	2.4%	9'090.90	9'044.00		46.90		9'044.00	
Total Sek	1'596	20.0%	1'596	20.0%	1'596	20.0%	74'405.60	74'022.00		383.60		74'022.00	
Total KiGa, Primar, Sek	7'962	100.0%	7'962	100.0%	7'962	100.0%	371'167.25	369'245.00		1'922.25		369'245.00	

Kostenverleger Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Budgetierung bei den Verbandsgemeinden

Von den Gemeinden zu buchen unter
2192.3612 Volksschule übriges (Schulpsychologie);
Entschädigung an Gemeinden u. Zweckverbände

zu verteilender Aufwandsüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Schulpsychologie)
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen bzw. Aufwand im Vorjahr)
Kostensatz in Fr. pro Schüler/In bzw. pro Beratungsstunde
Anzahl Beratungsstunden

Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag		Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil		Kalkulation		SPBD Sockelbeitrag		SPBD fallbezogen				SPBD total			
	Schülerzahl 2021/2022	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2021/2022	effektive u. verrechn. Std.	Anteil in % total fallbez.	SPBD fallbezogen 2021	Anteil in % total fallbez.	R 2023	Budget 2023	R 2023	Akonto 23	Vergleich	Budget 2023	R 2023	Akonto 2023	Budget 2023
PS Bachs	58	0.7%	58	76.00	0.9%	13'386.00	1.2%	1'457.00	1'457.00	12'836.80	12'008.00	828.80	15'635.00	14'293.80	13'465.00	17'092.00
PS Boppelsen	135	1.7%	135	97.75	1.2%	18'951.00	1.6%	3'391.00	3'391.00	16'510.50	15'444.50	1'066.00	22'134.00	19'901.50	18'835.50	25'525.00
PS Buchs	517	6.5%	517	695.00	8.2%	96'221.00	8.4%	12'987.00	12'987.00	117'388.90	109'810.00	7'578.90	112'384.00	130'375.90	122'797.00	125'371.00
PS Dällikon	369	4.8%	369	639.25	7.6%	85'656.00	7.5%	9'269.00	9'269.00	107'972.50	101'001.50	6'971.00	100'044.00	117'241.50	110'270.50	109'313.00
PS Dänikon-Hüttikon	288	3.6%	288	372.25	4.4%	32'939.00	2.9%	7'234.00	7'234.00	62'874.90	58'815.50	4'059.40	38'472.00	70'108.90	66'049.50	45'706.00
PS Dielsdorf	480	6.0%	480	572.83	6.8%	78'436.00	6.8%	12'057.00	12'057.00	96'753.80	90'507.15	6'246.65	91'612.00	108'810.80	102'564.15	103'669.00
PS Neerach	226	2.8%	226	293.75	3.5%	20'643.00	1.8%	5'677.00	5'677.00	49'615.80	46'412.50	3'203.30	24'111.00	55'292.80	52'089.50	29'788.00
PS Niederglatt	367	4.6%	367	327.00	3.9%	52'040.00	4.5%	9'219.00	9'219.00	55'231.90	51'666.00	3'565.90	60'782.00	64'450.90	60'885.00	70'001.00
PS Niederhasli	831	10.4%	831	1'066.75	12.7%	141'455.39	12.3%	20'874.00	20'874.00	180'179.24	168'546.50	11'632.74	165'217.00	201'053.24	189'420.50	186'091.00
Wehntal PS Niederweningen	275	3.5%	275	178.00	2.1%	23'576.00	2.1%	6'908.00	6'908.00	30'065.10	28'124.00	1'941.10	27'536.00	36'973.10	35'032.00	34'444.00
PS Oberglatt	660	8.3%	660	509.25	6.0%	47'641.00	4.1%	16'579.00	16'579.00	86'014.80	80'461.50	5'553.30	55'844.00	102'593.80	97'040.50	72'223.00
PS Otelfingen	299	3.8%	299	261.00	3.1%	40'045.00	3.5%	7'511.00	7'511.00	44'084.20	41'238.00	2'846.20	46'772.00	51'595.20	48'749.00	54'283.00
PS Regensberg	61	0.8%	61	76.50	0.9%	2'820.00	0.2%	1'532.00	1'532.00	12'921.20	12'087.00	834.20	3'294.00	14'453.20	13'619.00	4'826.00
PS Rümlang	756	9.5%	756	1'139.50	13.5%	143'336.00	12.5%	18'990.00	18'990.00	192'467.20	180'041.00	12'426.20	167'414.00	211'457.20	199'031.00	186'404.00
Wehntal PS Schleinikon	61	0.8%	61	27.75	0.3%	10'002.00	0.9%	1'532.00	1'532.00	4'687.10	4'384.50	302.60	11'682.00	6'219.10	5'916.50	13'214.00
Wehntal PS Schöffliisdorf-Oberweningen	251	3.2%	251	114.00	1.4%	22'937.00	2.0%	6'305.00	6'305.00	19'255.20	18'012.00	1'243.20	26'790.00	25'560.20	24'317.00	33'095.00
PS Stadel	182	2.3%	182	189.00	2.2%	21'245.00	1.8%	4'572.00	4'572.00	31'923.00	29'862.00	2'061.00	24'814.00	36'495.00	34'434.00	29'386.00
PS Steinmaur	293	3.7%	293	286.00	3.4%	71'743.00	6.2%	7'360.00	7'360.00	48'306.80	45'188.00	3'118.80	83'794.00	55'666.80	52'548.00	91'154.00
PS Weiach	257	3.2%	257	297.00	3.5%	40'496.00	3.5%	6'456.00	6'456.00	50'164.80	46'926.00	3'238.80	47'299.00	56'620.80	53'382.00	53'755.00
KGS Dielsdorf	-	0.0%	-	-	0.0%	-	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
STO Oberglatt	-	0.0%	-	-	0.0%	-	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HPS Rümlang	-	0.0%	-	-	0.0%	-	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leistungsbezüger ausserh. Verbandsgdn.	-	0.0%	-	-	0.0%	-	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total KiGa+Primar	6'366	80.0%	6'366	7'218.58	85.7%	963'568.39	83.8%	159'910.00	159'910.00	1'219'253.74	1'140'535.65	78'718.09	1'125'430.00	1'379'163.74	1'300'445.65	1'285'340.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	229	2.9%	229	89.00	1.1%	43'993.00	3.8%	5'752.00	5'752.00	15'032.50	14'062.00	970.50	51'383.00	20'784.50	19'814.00	57'135.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	439	5.5%	439	196.25	2.3%	54'033.00	4.7%	11'027.00	11'027.00	33'147.60	31'007.50	2'140.10	63'109.00	44'174.60	42'034.50	74'136.00
Wehntal Sek Niederweningen	181	2.3%	181	108.75	1.3%	5'227.00	0.5%	4'547.00	4'547.00	18'368.40	17'182.50	1'185.90	6'105.00	22'915.40	21'729.50	10'652.00
Sek Unteres Furttal	209	2.6%	209	91.50	1.1%	19'177.00	1.7%	5'250.00	5'250.00	15'454.80	14'457.00	997.80	22'398.00	20'704.80	19'707.00	27'648.00
Sek Rümlang-Oberglatt	343	4.3%	343	627.08	7.4%	43'429.00	3.8%	8'616.00	8'616.00	105'916.90	99'078.65	6'838.25	50'724.00	114'532.90	107'694.65	59'340.00
Sek Stadel	195	2.4%	195	95.75	1.1%	20'267.00	1.8%	4'898.00	4'898.00	16'172.60	15'128.50	1'044.10	23'671.00	21'070.60	20'026.50	28'569.00
Total Sek	1'596	20.0%	1'596	1'208.33	14.3%	186'126.00	16.2%	40'090.00	40'090.00	204'092.80	190'916.15	13'176.65	217'390.00	244'182.80	231'006.15	257'480.00
Total KiGa, Primar, Sek	7'962	100.0%	7'962	8'426.91	100.0%	1'149'694.39	100.0%	200'000.00	200'000.00	1'423'346.54	1'331'451.80	91'894.74	1'342'820.00	1'623'346.54	1'531'451.80	1'542'820.00

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

0 0 0.00 0 0 0

Kostenverleger Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 3 Psychomotorik

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

Erfassung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

	Kalkulation	Rechnung 2023	A-Konto 2023	Differenz	Budget 2023
2113.3612 KiGa (PM-Therapie): Entschädig. an Zweckverb.	zu verteilender Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. ER Psychomotorik)	1'401'111.07	1'468'456.00	-67'344.93	1'413'300.00
2123.3612 Primar (PM): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Lektionen)	8'646.30	8'954.0	-307.7	8'638.5
2133.3612 Sek (PM): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.	Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	6'482.00	6'380.59	101.41	6'380.59
1 Wochenlektion entspricht 39 Einzelektionen	Kostensatz in Fr. pro effektiver bzw. bestellter Einzelektion Psychomotorik	162.05	164.00	-1.95	163.6

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für Rechnung 2023			Basis für A-Konto 2023		Basis für Budget 2023			Rechnung 2023	A-Konto 2023	Mehr/Minderk.	Budget 2023
	Effektive Einzel- Lektionen 2023	Anteil in %	Abweichung in % zu Bestellung	Verrechnete Lektionen 2023	Anteil in %	Bestellte Wochen- lektionen	entspricht bestellte Einzelektionen (WL * 39)	Anteil in %	effektive Kosten in Fr.	verrechnete Kosten in Fr.	Vergleich effektive zu verrechneten Kosten	budgetierte Kosten in Fr.
PS Bachs	74.0	0.9%	-5.1%	78	0.9%	2	78	0.9%	11'991.70	12'792.00	-800.30	12'761.00
PS Boppelsen	159.0	1.8%	1.9%	156	1.7%	4	156	1.8%	25'766.00	25'584.00	182.00	25'522.00
PS Buchs	514.0	5.9%	1.4%	507	5.7%	13	507	5.9%	83'293.70	83'148.00	145.70	82'948.00
PS Dällikon	510.5	5.9%	0.7%	523	5.8%	13	507	5.9%	82'726.50	85'772.00	-3'045.50	82'948.00
PS Dänikon-Hüttikon	348.0	4.0%	-0.9%	335	3.7%	9	351	4.1%	56'393.40	54'940.00	1'453.40	57'425.00
PS Dielsdorf	985.0	11.4%	1.0%	1009	11.3%	25	975	11.3%	159'619.30	165'476.00	-5'856.70	159'515.00
PS Neerach	381.2	4.4%	-2.3%	390	4.4%	10	390	4.5%	61'773.50	63'960.00	-2'186.50	63'806.00
PS Niederglatt	406.0	4.7%	4.1%	438	4.9%	10	390	4.5%	65'792.30	71'832.00	-6'039.70	63'806.00
PS Niederhasli	1798.0	20.8%	-0.9%	1901.5	21.2%	46.5	1'813.5	21.0%	291'343.87	311'846.00	-20'502.13	296'695.00
Wehntal PS Niederweningen	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Oberglatt	974.0	11.3%	-3.9%	1014	11.3%	26	1'014	11.7%	157'836.70	166'296.00	-8'459.30	165'895.00
PS Otelfingen	221.0	2.6%	-5.6%	234	2.6%	6	234	2.7%	35'813.10	38'376.00	-2'562.90	38'284.00
PS Regensberg	48.0	0.6%	0.0%	47	0.5%	-	-	0.0%	7'778.40	7'708.00	70.40	-
PS Rümlang	1176.1	13.6%	0.5%	1186	13.2%	30	1'170	13.5%	190'587.00	194'504.00	-3'917.00	191'418.00
Wehntal PS Schleinikon	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Wehntal PS Schöffliisdorf-Oberweningen	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Stadel	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Steinmaur	450.0	5.2%	-3.8%	500	5.6%	12	468	5.4%	72'922.50	82'000.00	-9'077.50	76'567.00
PS Weiach	241.0	2.8%	3.0%	250	2.8%	6	234	2.7%	39'054.10	41'000.00	-1'945.90	38'284.00
KGS Dielsdorf	22.0	0.3%	-43.6%	23	0.3%	1	39	0.0%	3'565.10	3'772.00	-206.90	6'381.00
STO Oberglatt	42.0	0.5%	0.0%	39	0.4%	-	-	0.0%	6'806.10	6'396.00	410.10	-
HPS Rümlang	290.5	3.4%	-6.9%	312	3.5%	8	312	3.6%	47'075.50	51'168.00	-4'092.50	51'045.00
Leistungsbezügler ausserh. Verbandsgrdn.	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Total KiGa+Primar	8'640.30	99.9%	0.0%	8'942.5	99.9%	221.5	8'638.5	100.0%	1'400'138.77	1'466'570.00	-66'431.23	1'413'300.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Wehntal Sek Niederweningen	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Sek Unteres Furttal	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Sek Rümlang-Oberglatt	6.0	0.1%	0.0%	11.5	0.1%	-	-	0.0%	972.30	1'886.00	-913.70	-
Sek Stadel	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Total Sek	6.0	0.1%	0.0%	11.5	0.1%	-	-	0.0%	972.30	1'886.00	-913.70	-
Total KiGa, Primar, Sek	8'646.30	100.0%	0.1%	8'954.0	100.0%	221.5	8'638.5	100.0%	1'401'111.07	1'468'456.00	-67'344.93	1'413'300.00

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

0.00

0.00

Kostenverleger Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 4 Logopädie

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

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

Erfassung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

	Kalkulation	Rechnung 2023	A-Konto 2023	Differenz	Budget 2023
2114.3612 KiGa (Logopädie): Entschädig. an Zweckverb.	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. ER Logopädie)	2'091'898.94	2'118'591.00	-26'692.06	2'106'150.00
2124.3612 Primar (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Lektionen)	13'117.17	13'847.00	-729.8	13'806.00
2134.3612 Sek (Logo): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.	Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Logopädie	6'379.00	5'949.58	429.42	5'949.58
1 Wochenlektion entspricht 39 Einzellektionen	Kostensatz in Fr. pro effektiver bzw. bestellter Einzellektion Logopädie	159.48	153.00	6.48	152.55

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für Rechnung 2023			Basis für Akonto 2023		Basis für Budget 2023			Rechnung 2023	A-Konto 2023	Mehr/Minder.	Budget 2023
	Effektive Einzel-Lektionen 2023	Anteil in %	Abweichung in % zu Bestellung	Verrechnete Lektionen 2023	Anteil in %	Bestellte Wochenlekt.	entspricht bestellte Einzellektionen (WL *)	Anteil in %	effektive Kosten in Fr.	verrechnete Kosten in Fr.	Vergleich effektive zu verrechneten K.	budgetierte Kosten in Fr.
PS Bachs	194.0	1.5%	-17.1%	202	1.5%	6	234	1.7%	30'939.10	30'906.00	33.10	35'697.00
PS Boppelsen	387.0	3.0%	-9.8%	413	3.0%	11	429	3.1%	61'718.80	63'189.00	-1'470.20	65'445.00
PS Buchs	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Dällikon	1'661.5	12.7%	12.1%	1642	11.9%	38	1'482	10.7%	264'976.00	251'226.00	13'750.00	226'084.00
PS Dänikon-Hüttikon	1'180.0	9.0%	-11.0%	1311	9.5%	34	1'326	9.6%	188'186.40	200'583.00	-12'396.60	202'286.00
PS Dielsdorf	2'288.47	17.4%	4.8%	2288	16.5%	56	2'184	15.8%	364'965.20	350'064.00	14'901.20	333'176.00
PS Neerach	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Niederglatt	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Niederhasli	3'789.5	28.9%	-3.8%	3'923	28.3%	101	3'939	28.5%	604'066.54	600'219.00	3'847.54	600'908.00
Wehntal PS Niederweningen	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Oberglatt	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Otelfingen	912.0	7.0%	-29.1%	1'239	8.9%	33	1'287	9.3%	145'445.80	189'567.00	-44'121.20	196'336.00
PS Regensberg	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Rümlang	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Wehntal PS Schleinikon	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Wehntal PS Schöffliisdorf-Oberweningen	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Stadel	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
PS Steinmaur	884.0	6.7%	-5.6%	952	6.9%	24	936	6.8%	140'980.30	145'656.00	-4'675.70	142'790.00
PS Weiach	761.0	5.8%	-7.1%	835	6.0%	21	819	5.9%	121'364.30	127'755.00	-6'390.70	124'941.00
KGS Dielsdorf	203.7	1.6%	4.5%	195	1.4%	5	195	1.4%	32'486.10	29'835.00	2'651.10	29'748.00
STO Oberglatt	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
HPS Rümlang	-	0.0%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Leistungsbezüger ausserh. Verbandsgdn.	16.0	0.1%	0.0%	-	0.0%	-	-	0.0%	2'807.20	-	2'807.20	-
Total KiGa+Primar	12'277.17	93.6%	-4.3%	13'000	93.9%	329	12'831	92.9%	1'957'935.74	1'989'000.00	-31'064.26	1'957'411.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	182.0	1.4%	-6.7%	179	1.3%	5	195	1.4%	29'025.40	27'387.00	1'638.40	29'748.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	304.0	2.3%	11.4%	273	2.0%	7	273	2.0%	48'481.90	41'769.00	6'712.90	41'647.00
Wehntal Sek Niederweningen	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Sek Unteres Furttal	196.0	1.5%	25.6%	188	1.4%	4	156	1.1%	31'258.10	28'764.00	2'494.10	23'798.00
Sek Rümlang-Oberglatt	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	0.0%	-	-	-	-
Sek Stadel	158.0	1.2%	-55.0%	207	1.5%	9	351	2.5%	25'197.80	31'671.00	-6'473.20	53'546.00
Total Sek	840.0	6.4%	-13.8%	847	6.1%	25	975	7.1%	133'963.20	129'591.00	4'372.20	148'739.00
Total KiGa, Primar, Sek	13'117.17	100.0%	-5.0%	13'847	100.0%	354	13'806	100.0%	2'091'898.94	2'118'591.00	-26'692.06	2'106'150.00

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

0.00

0.00

Kostenverleger Schulzweckverband total**Finanzierung der Betriebskosten**

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

Bereich	1 Verwaltung			2 SPBD total			3 Psychomotorik			4 Logopädie			Total SZV			
Aufgabenbereich (Funktion) Ausser bei 2191 kann die vierte Ziffer auch anders sein.	2191 Schulverwaltung (in den Verbandsgemeinden;			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			Die Mehrkosten ergeben sich aus der Differenz zwischen Akontozahlung und den effektiven Kosten. Details siehe Kostenverteiler der einzelnen Ressorts.			
Verbandsgemeinde	Rechnung 23	Akonto 23	Budget 23	Rechnung 23	Akonto 23	Budget 22	Rechnung 22	Akonto 23	Budget 23	Rechnung 23	Akonto 23	Budget 23	Rechnung 23	Akonto 23	Mehr-/Minderk.	Budget 23
PS Bachs	2'704.00	2'690.00	2'690.00	14'293.80	13'465.00	17'092.00	11'991.70	12'792.00	12'761.00	30'939.10	30'906.00	35'697.00	59'928.60	59'853.00	75.60	68'240.00
PS Boppelsen	6'293.70	6'261.00	6'261.00	19'901.50	18'835.50	25'525.00	25'766.00	25'584.00	25'522.00	61'718.80	63'189.00	65'445.00	113'680.00	113'869.50	-189.50	122'753.00
PS Buchs	24'102.50	23'978.00	23'978.00	130'375.90	122'797.00	125'371.00	83'293.70	83'148.00	82'948.00	-	-	-	237'772.10	229'923.00	7'849.10	232'297.00
PS Dällikon	17'202.80	17'114.00	17'114.00	117'241.50	110'270.50	109'313.00	82'726.50	85'772.00	82'948.00	264'976.00	251'226.00	226'084.00	482'146.80	464'382.50	17'764.30	435'459.00
PS Dänikon-Hüttikon	13'426.60	13'357.00	13'357.00	70'108.90	66'049.50	45'706.00	56'393.40	54'940.00	57'425.00	188'186.40	200'583.00	202'286.00	328'115.30	334'929.50	-6'814.20	318'774.00
PS Dielsdorf	22'377.60	22'262.00	22'262.00	108'810.80	102'564.15	103'669.00	159'619.30	165'476.00	159'515.00	364'965.20	350'064.00	333'176.00	655'772.90	640'366.15	15'406.75	618'622.00
PS Neerach	10'536.10	10'482.00	10'482.00	55'292.80	52'089.50	29'788.00	61'773.50	63'960.00	63'806.00	-	-	-	127'602.40	126'531.50	1'070.90	104'076.00
PS Niederglatt	17'109.50	17'021.00	17'021.00	64'450.90	60'885.00	70'001.00	65'792.30	71'832.00	63'806.00	-	-	-	147'352.70	149'738.00	-2'385.30	150'828.00
PS Niederhasli	38'720.05	38'512.00	38'512.00	201'053.24	189'420.50	186'091.00	291'343.87	311'846.00	296'695.00	604'066.54	600'219.00	600'908.00	1'135'183.70	1'139'997.50	-4'813.80	1'122'206.00
Wehntal PS Niederweningen	12'820.50	12'755.00	12'755.00	36'973.10	35'032.00	34'444.00	-	-	-	-	-	-	49'793.60	47'787.00	2'006.60	47'199.00
PS Oberglatt	30'769.20	30'611.00	30'611.00	102'593.80	97'040.50	72'223.00	157'836.70	166'296.00	165'895.00	-	-	-	291'199.70	293'947.50	-2'747.80	268'729.00
PS Otelfingen	13'939.40	13'868.00	13'868.00	51'595.20	48'749.00	54'283.00	35'813.10	38'376.00	38'284.00	145'445.80	189'567.00	196'336.00	246'793.50	290'560.00	-43'766.50	302'771.00
PS Regensberg	2'843.80	2'829.00	2'829.00	14'453.20	13'619.00	4'826.00	7'778.40	7'708.00	-	-	-	-	25'075.40	24'156.00	919.40	7'655.00
PS Rümlang	35'244.70	35'063.00	35'063.00	211'457.20	199'031.00	186'404.00	190'587.00	194'504.00	191'418.00	-	-	-	437'288.90	428'598.00	8'690.90	412'885.00
Wehntal Schleinikon	2'843.80	2'829.00	2'829.00	6'219.10	5'916.50	13'214.00	-	-	-	-	-	-	9'062.90	8'745.50	317.40	16'043.00
Wehntal Schöffliisdorf-Oberweningen	11'701.60	11'641.00	11'641.00	25'560.20	24'317.00	33'095.00	-	-	-	-	-	-	37'261.80	35'958.00	1'303.80	44'736.00
PS Stadel	8'484.80	8'441.00	8'441.00	36'495.00	34'434.00	29'386.00	-	-	-	-	-	-	44'979.80	42'875.00	2'104.80	37'827.00
PS Steinmaur	13'659.70	13'589.00	13'589.00	55'666.80	52'548.00	91'154.00	72'922.50	82'000.00	76'567.00	140'980.30	145'656.00	142'790.00	283'229.30	293'793.00	-10'563.70	324'100.00
PS Weiach	11'981.30	11'920.00	11'920.00	56'620.80	53'382.00	53'755.00	39'054.10	41'000.00	38'284.00	121'364.30	127'755.00	124'941.00	229'020.50	234'057.00	-5'036.50	228'900.00
KGS Dielsdorf	-	-	-	-	-	-	3'565.10	3'772.00	6'381.00	32'466.10	29'835.00	29'748.00	36'051.20	33'607.00	2'444.20	36'129.00
STO Oberglatt	-	-	-	-	-	-	6'806.10	6'396.00	-	-	-	-	6'806.10	6'396.00	410.10	-
HPS Rümlang	-	-	-	-	-	-	47'075.50	51'168.00	51'045.00	-	-	-	47'075.50	51'168.00	-4'092.50	51'045.00
Leistungsbez. ausserh. Verbandsgdn.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2'807.20	-	-	2'807.20	-	2'807.20	-
Total KiGa+Primar	296'761.65	295'223.00	295'223.00	1'379'163.74	1'300'445.65	1'285'340.00	1'400'138.77	1'466'570.00	1'413'300.00	1'957'935.74	1'989'000.00	1'957'411.00	5'033'999.90	5'051'238.65	-17'238.75	4'951'274.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	10'676.00	10'621.00	10'621.00	20'784.50	19'814.00	57'135.00	-	-	-	29'025.40	27'387.00	29'748.00	60'485.90	57'822.00	2'663.90	97'504.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	20'466.20	20'361.00	20'361.00	44'174.60	42'034.50	74'136.00	-	-	-	48'461.90	41'769.00	41'647.00	113'122.70	104'164.50	8'958.20	136'144.00
Wehntal Sek Niederweningen	8'438.20	8'395.00	8'395.00	22'915.40	21'729.50	10'652.00	-	-	-	-	-	-	31'353.60	30'124.50	1'229.10	19'047.00
Sek Unteres Fürtal	9'743.60	9'693.00	9'693.00	20'704.80	19'707.00	27'648.00	-	-	-	31'258.10	28'764.00	23'798.00	61'706.50	58'164.00	3'542.50	61'139.00
Sek Rümlang-Oberglatt	15'990.70	15'908.00	15'908.00	114'532.90	107'694.65	59'340.00	972.30	1'886.00	-	-	-	-	131'495.90	125'488.65	6'007.25	75'248.00
Sek Stadel	9'080.90	9'044.00	9'044.00	21'070.60	20'026.50	28'569.00	-	-	-	25'197.80	31'671.00	53'546.00	55'359.30	60'741.50	-5'382.20	91'159.00
Total Sek	74'405.60	74'022.00	74'022.00	244'182.80	231'006.15	257'480.00	972.30	1'886.00	-	133'963.20	129'591.00	148'739.00	453'523.90	436'505.15	17'018.75	480'241.00
Total KiGa, Primar, Sek	371'167.25	369'245.00	369'245.00	1'623'346.54	1'531'451.80	1'542'820.00	1'401'111.07	1'468'456.00	1'413'300.00	2'091'898.94	2'118'591.00	2'106'150.00	5'487'523.80	5'487'743.80	-220.00	5'431'515.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss		Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'150.00	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	5'489'679.13	93'022.40	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	15.74	4'038.67	0.00	2'505.00	0.00	3'039.70
Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss		5'491'844.87	97'061.07	5'434'620.00	90'279.00	4'955'956.10	106'886.35
(Nettoaufwand vor Abschluss)			5'394'783.80		5'344'341.00		4'849'069.75

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss		Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'150.00	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00
2	Bildung	5'489'679.13	93'022.40	5'432'220.00	87'774.00	4'953'556.10	103'846.65
9	Finanzen und Steuern	15.74	4'038.67	0.00	2'505.00	0.00	3'039.70
Total Aufwand / Ertrag nach Abschluss		5'491'844.87	97'061.07	5'434'620.00	90'279.00	4'955'956.10	106'886.35
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss		0.00	5'394'783.80	0.00	5'344'341.00	0.00	4'849'069.75
Ergebnis nach Abschluss		5'491'844.87	5'491'844.87	5'434'620.00	5'434'620.00	4'955'956.10	4'955'956.10

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'150.00	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		2'150.00		2'400.00		2'400.00	2'400.00
0110	Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat	2'150.00	0.00	2'400.00	0.00	2'400.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		2'150.00		2'400.00		2'400.00	2'400.00
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	600.00		1'200.00		1'200.00		
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	900.00		600.00		600.00		
	3132.00 Honorare	650.00		600.00		600.00		
2	BILDUNG	5'489'679.13	-93'022.40	5'432'220.00	-87'774.00	4'953'556.10	-103'846.65	-103'846.65
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		5'396'656.73		5'344'446.00		4'849'709.45	4'849'709.45
2113	Kindergarten Psychomotorik	420'333.40	-17'234.05	423'990.00	-17'228.00	387'867.48	-18'343.80	-18'343.80
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		403'099.35		406'762.00		369'523.68	369'523.68
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	9'559.10		10'200.00		8'565.07		
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	299'725.28		290'700.00		275'976.46		
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-318.25		0.00		-3'632.75		
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	666.90		0.00		3'070.40		
	3042.00 Verpflegungszulagen	3'121.94		3'030.00		2'897.79		
	3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00		0.00		0.00		
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'162.77		21'600.00		18'532.59		
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-20.35		0.00		-143.00		
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	30'072.40		36'930.00		28'233.80		
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'322.82		2'310.00		2'137.63		
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'391.36		3'600.00		3'237.98		
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-3.55		0.00		-25.05		
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'678.51		2'790.00		2'544.71		
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'539.14		4'800.00		2'044.95		
	3091.00 Personalwerbung	0.00		150.00		0.00		
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	612.10		450.00		293.40		
	3100.00 Büromaterial	227.70		450.00		270.80		

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	98.60		330.00		62.00	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	11.00		30.00		6.30	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	87.60		150.00		88.10	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	3'501.40		4'680.00		2'576.90	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	275.40		450.00		3'127.10	
	3113.00 Anschaffung Hardware	866.30		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)	1'457.00		1'350.00		1'585.90	
	3132.00 Honorare	0.00		150.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	745.50		600.00		460.00	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	6.50		150.00		60.00	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	136.80		840.00		169.80	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00		150.00		8.40	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	1'413.70		1'200.00		1'010.00	
	3160.00 Raummiete	35'725.30		35'700.00		34'102.50	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	270.43		300.00		199.50	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-17'234.05		-17'228.00		-18'343.80
2114	Kindergarten Logopädie	522'975.24	-8'823.35	526'537.00	-7'437.00	495'487.64	-10'579.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>514'151.89</i>		<i>519'100.00</i>		<i>484'908.64</i>
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	410'644.45		413'000.00		401'823.57	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-214.85		0.00		-5'145.10	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	6'387.39		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	3'928.28		4'000.00		3'844.99	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'637.09		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	51'004.05		53'500.00		47'708.85	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'182.35		3'250.00		3'035.60	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'504.59		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	3'798.00		4'000.00		3'668.29	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	4'881.59		5'875.00		3'572.93	
	3091.00 Personalwerbung	187.50		500.00		200.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	475.70		600.00		378.50	
	3100.00 Büromaterial	44.10		250.00		83.40	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	0.00		250.00		12.20	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	13.70		37.00		7.90	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	144.10		175.00		143.00	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'311.40		2'625.00		2'688.40	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	194.50		250.00		51.20	
	3113.00 Anschaffung Hardware	1'001.70		1'125.00		911.90	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	120.60		125.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	1'052.00		200.00		275.90	
	3132.00 Honorare	0.00		75.00		120.60	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	857.60		625.00		543.70	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		125.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00		125.00		7.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	1'649.40		1'250.00		1'178.40	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	170.00		200.00		216.90	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-8'823.35		-7'437.00		-10'579.00
2123	Primarschule Psychomotorik	980'777.67	-40'212.65	989'310.00	-40'198.00	905'024.19	-42'802.20
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>940'565.02</i>		<i>949'112.00</i>		<i>862'221.99</i>
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	22'304.95		23'800.00		19'985.38	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	699'360.38		678'300.00		643'945.78	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-742.55		0.00		-8'476.35	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	1'556.10		0.00		7'164.20	
	3042.00 Verpflegungszulagen	7'284.27		7'070.00		6'761.64	
	3049.00 übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00		0.00		0.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'045.90		50'400.00		43'242.91	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-47.55		0.00		-333.65	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	70'168.64		86'170.00		65'879.75	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'419.93		5'390.00		4'986.53	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'912.59		8'400.00		7'555.04	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-8.35		0.00		-58.40	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'249.79		6'510.00		5'937.10	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	8'258.06		11'200.00		4'771.41	
	3091.00 Personalwerbung	0.00		350.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'428.15		1'050.00		684.70	
	3100.00 Büromaterial	531.15		1'050.00		631.75	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	230.05		770.00		144.80	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	25.60		70.00		14.70	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	204.40		350.00		205.53	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	8'169.78		10'920.00		6'012.90	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	642.71		1'050.00		7'296.42	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'021.35		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)	3'399.80		3'150.00		3'700.30	
	3132.00 Honorare	0.00		350.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'739.35		1'400.00		1'073.25	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	15.15		350.00		140.00	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	319.10		1'960.00		396.05	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00		350.00		19.60	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	3'298.75		2'800.00		2'356.75	
	3160.00 Raummiete	83'359.05		83'300.00		79'572.65	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	631.12		700.00		465.60	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-40'212.65		-40'198.00		-42'802.20
2124	Primarschule Logopädie	1'359'733.79	-22'940.65	1'368'998.00	-19'336.00	1'288'268.23	-27'505.40
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>1'336'793.14</i>		<i>1'349'662.00</i>		<i>1'260'762.83</i>
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	1'067'674.99		1'073'800.00		1'044'740.82	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-558.61		0.00		-13'377.20	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	16'607.21		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	10'212.91		10'400.00		9'996.55	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'256.94		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	132'609.12		139'100.00		124'042.50	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'274.31		8'450.00		7'892.71	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'712.17		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	9'874.89		10'400.00		9'537.66	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	12'691.89		15'275.00		9'289.72	
	3091.00 Personalwerbung	487.50		1'300.00		520.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'236.80		1'560.00		984.20	
	3100.00 Büromaterial	114.65		650.00		216.75	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	0.00		650.00		31.75	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	35.70		98.00		20.40	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	374.73		455.00		371.92	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	6'009.75		6'825.00		6'989.87	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	505.70		650.00		133.00	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'604.45		2'925.00		2'370.90	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	313.51		325.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'735.14		520.00		717.20	
	3132.00 Honorare	0.00		195.00		313.60	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'229.80		1'625.00		1'413.60	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		325.00		0.00	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		0.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00		325.00		18.20	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	4'288.35		3'250.00		3'063.75	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	441.89		520.00		563.90	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-22'940.65		-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>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
2134	Sekundarstufe: Logopädie	209'189.91	-3'529.30	210'615.00	-2'975.00	198'197.52	-4'231.60
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>205'660.61</i>		<i>207'640.00</i>		<i>193'965.92</i>
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	164'257.05		165'200.00		160'728.92	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	-85.94		0.00		-2'058.05	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	2'554.95		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'571.20		1'600.00		1'537.93	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'655.20		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	20'401.49		21'400.00		19'083.80	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'273.04		1'300.00		1'215.08	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'801.94		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	1'519.31		1'600.00		1'467.34	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'952.72		2'350.00		1'429.26	
	3091.00 Personalwerbung	75.00		200.00		80.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	190.30		240.00		151.40	
	3100.00 Büromaterial	17.60		100.00		33.30	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	0.00		100.00		4.90	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	5.50		15.00		3.20	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	57.70		70.00		57.20	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	924.60		1'050.00		1'075.40	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	77.80		100.00		20.50	
	3113.00 Anschaffung Hardware	400.70		450.00		364.80	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	48.20		50.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	420.80		80.00		110.40	
	3132.00 Honorare	0.00		30.00		48.30	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	343.00		250.00		217.50	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		50.00		0.00	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		0.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00		50.00		2.80	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	659.70		500.00		471.30	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	68.05		80.00		86.80	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-3'529.30		-2'975.00		-4'231.60
2190	Schulleitung: Vorstand	80'346.60	0.00	82'750.00	0.00	65'574.50	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		80'346.60		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	7'950.00		8'500.00		9'975.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'780.55		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	117.00		150.00		88.90	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	804.05		800.00		677.35	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	195.00		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	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	288'824.88	-282.40	283'100.00	-600.00	257'589.05	-384.65
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>288'542.48</i>		<i>282'500.00</i>		<i>257'204.40</i>
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	172'657.00		174'000.00		169'269.10	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	4'931.72		4'600.00		5'298.58	
	3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		0.00		-10'504.05	
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'731.60		1'700.00		1'708.80	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'764.15		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	24'964.55		23'000.00		23'786.20	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'370.88		1'350.00		1'227.17	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'978.10		2'100.00		1'832.57	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'336.33		1'700.00		1'208.49	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'085.00		2'200.00		925.00	
	3091.00 Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	8'117.00		7'500.00		7'370.20	
	3100.00 Büromaterial	1'845.80		3'000.00		2'076.95	
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	210.60		1'000.00		114.20	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	570.35		3'000.00		606.05	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	53.95		50.00		0.00	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	644.65		1'000.00		734.25	
	3113.00 Anschaffung Hardware	249.80		1'000.00		1'076.60	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	0.00		1'000.00		0.00	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	53.40		200.00		31.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	8'615.25		2'000.00		8'837.20	
	3132.00 Honorare	1'975.00		400.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'811.10		9'500.00		1'682.10	
	3134.00 Sachversicherungsprämien	5'575.70		6'000.00		5'412.70	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	349.30		1'000.00		8.35	
	3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		7.75	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	90.45		400.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	7'301.00		3'500.00		5'361.75	
	3160.00 Raummiete	19'309.50		18'700.00		18'794.30	
	3161.00 Miete Geräte	232.70		300.00		232.70	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	0.00		200.00		0.00	
	4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer		-282.40		-600.00		-384.65

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst	1'623'346.54	0.00	1'542'820.00	0.00	1'351'753.79	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'623'346.54		1'542'820.00		1'351'753.79
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	125'337.40		103'000.00		101'060.05	
	3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	1'046'216.65		972'000.00		872'566.00	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	19'726.88		18'400.00		21'194.32	
	3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	-376.00		-2'500.00		-2'622.40	
	3042.00 Verpflegungszulagen	11'055.15		10'500.00		9'515.25	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'311.35		78'500.00		62'931.66	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-24.05		-150.00		-167.85	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	130'766.60		138'500.00		115'641.20	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'023.37		8'500.00		7'550.53	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'725.95		12'500.00		11'028.73	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-4.20		-30.00		-29.50	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'917.82		10'500.00		8'853.76	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	12'797.70		24'000.00		12'173.90	
	3091.00 Personalwerbung	1'050.00		500.00		400.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	2'561.85		2'500.00		2'059.55	
	3100.00 Büromaterial	3'200.89		3'000.00		1'737.27	
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	714.65		2'000.00		459.45	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'374.10		2'500.00		2'291.20	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	687.19		500.00		401.80	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	8'633.05		9'000.00		3'695.95	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'918.69		10'000.00		11'254.70	
	3113.00 Anschaffung Hardware	7'657.85		5'500.00		3'638.45	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	654.78		500.00		42.95	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	626.70		500.00		124.10	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	16'889.23		10'000.00		9'655.55	
	3132.00 Honorare	0.00		300.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'390.25		9'000.00		8'493.20	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'056.40		22'500.00		33.30	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	0.00		0.00		31.10	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	0.00		650.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	4'927.85		4'000.00		3'415.22	
	3160.00 Raummiete	77'238.00		75'000.00		75'177.15	
	3161.00 Miete Geräte	931.00		950.00		931.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	9'359.44		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	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds	4'151.10	0.00	4'100.00	0.00	3'793.70	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		4'151.10		4'100.00		3'793.70
	3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'151.10		4'100.00		3'793.70	
9	FINANZEN UND STEUERN	15.74	-5'398'822.47	0.00	-5'346'846.00	0.00	-4'852'109.45
	<i>Nettoergebnis vor Abschluss</i>		-4'038.67		-2'505.00		-3'039.70
	<i>Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)</i>		-5'394'783.80		-5'344'341.00		-4'849'069.75
	<i>Nettoergebnis nach Abschluss</i>		-5'398'822.47		-5'346'846.00		-4'852'109.45
9610	Zinsen	15.74	-1'524.67	0.00	-5.00	0.00	-4.15
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-1'508.93		-5.00		-4.15
	3401.00 Passivzins	15.74	0.00	0.00	0.00		0.00
	4400.00 Aktivzins		-1'524.67		-5.00		-4.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	-2'514.00	0.00	-2'500.00	0.00	-3'035.55
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-2'514.00		-2'500.00		-3'035.55
	4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		-2'514.00		-2'500.00		-3'035.55
9998	Abschluss Zweckverband		-5'394'783.80	0.00	-5'344'341.00	0.00	-4'849'069.75
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-5'394'783.80		-5'344'341.00		4'849'069.75
	4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-371'167.25		-369'245.00		-325'932.90
	4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-1'623'346.54		-1'542'820.00		-1'351'753.79
	4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'343'664.37		-1'355'874.00		-1'231'745.67
	4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-2'056'605.64		-2'076'402.00		-1'939'637.39

Bilanz im Überblick

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	175'737.50	61.90
101	Forderungen	330'855.45	455'879.94
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'776.25	12'528.01
	Umlaufvermögen	512'369.20	468'469.85
	Anlagevermögen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	512'369.20	468'469.85
	Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Total Aktiven	512'369.20	468'469.85
Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	256'777.00	238'468.65
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	12'513.85
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	37'490.20	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	43'102.00	42'487.35
	Kurzfristiges Fremdkapital	337'369.20	293'469.85
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	175'000.00	175'000.00
	Langfristiges Fremdkapital	175'000.00	175'000.00
	Total Fremdkapital	512'369.20	468'469.85
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	512'369.20	468'469.85

Bilanz im Detail	01.01.2023	31.12.2023
1 Aktiven	512'369.20	468'469.85
10 Finanzvermögen (FV)	512'369.20	468'469.85
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	175'737.50	61.90
1000 Kasse	66.05	61.90
1000.00 Kasse	66.05	61.90
1002 Bank	175'671.45	0.00
1002 Bankkontokorrent ZKB	175'671.45	0.00
101 Forderungen	330'855.45	455'879.94
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen für Dritte	283'293.75	330'382.04
1010.01 Forderungen an PS Bachs	362.50	5'925.00
1010.02 Forderung an PS Boppelsen	4'350.00	2'212.00
1010.03 Forderung an PS Buchs	24'106.25	21'646.00
1010.04 Forderung an PS Dällikon	37'047.50	25'438.00
1010.05 Forderung an PS Dänikon-Hüttikon	12'433.75	10'783.50
1010.06 Forderung an PS Dielsdorf	20'662.50	28'282.00
1010.07 Forderung an PS Neerach	5'763.75	12'877.00
1010.08 Forderung an PS Niederglatt	15'261.25	17'617.00
1010.09 Forderung an PS Niederhasli	33'313.75	46'768.00
1010.10 Forderung an Schule Wehntal PS Niederweningen	4'386.25	8'532.00
1010.11 Forderung an PS Oberglatt	11'346.25	21'448.50
1010.12 Forderung an PS Otelfingen	6'706.25	4'819.00
1010.13 Forderung an PS Regensberg	290.00	1'027.00
1010.14 Forderung an PS Rümlang	42'340.00	45'109.00
1010.15 Forderung an Schule Wehntal PS Schleinikon	1'522.50	1'343.00
1010.16 Forderung an Schule Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	4'567.50	1'659.00
1010.17 Forderung an PS Stadel	4'422.50	11'376.00
1010.18 Forderung an PS Steinmaur	9'497.50	7'781.50
1010.19 Forderung an PS Weiach	10'875.00	14'891.50
1010.20 Forderung an Sek Dielsdorf-Steinmaur	1'921.25	8'413.50
1010.21 Forderung an Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	7'322.50	5'688.00
1010.22 Forderung an Schule Wehntal Sek Niederweningen	1'450.00	2'923.00
1010.23 Forderung an Sek Unteres Furttal	3'697.50	3'871.00
1010.24 Forderung an Sek Rümlang-Oberglatt	14'935.00	13'193.00
1010.25 Forderung an Sek Stadel	4'712.50	3'436.50
1010.26 Forderung an KGS Dielsdorf	0.00	0.00
1010.27 Forderung an HPS Rümlang	0.00	0.00
1010.28 Forderung an STO Oberglatt	0.00	0.00
1010.29 Forderung an Leistungsbezüger ausserh. Verbandsghden.	0.00	2'807.20
1010.50 Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	514.84

Bilanz im Detail	01.01.2023	31.12.2023
1011 Kontokorrente mit Dritten	6'136.50	82'764.80
1011.01 Kontokorrent zu Lasten PS Bachs	0.00	75.60
1011.02 Kontokorrent zu Lasten PS Boppelsen	0.00	0.00
1011.03 Kontokorrent zu Lasten PS Buchs	0.00	7'849.10
1011.04 Kontokorrent zu Lasten PS Dällikon	0.00	17'764.30
1011.05 Kontokorrent zu Lasten PS Dänikon-Hüttikon	0.00	0.00
1011.06 Kontokorrent zu Lasten PS Dielsdorf	0.00	15'406.75
1011.07 Kontokorrent zu Lasten PS Neerach	0.00	1'070.90
1011.08 Kontokorrent zu Lasten PS Niederglatt	0.00	0.00
1011.09 Kontokorrent zu Lasten PS Niederhasli	0.00	0.00
1011.10 Kontokorrent zu Lasten Schule Wehntal PS Niederweningen	0.00	2'006.60
1011.11 Kontokorrent zu Lasten PS Oberglatt	0.00	0.00
1011.12 Kontokorrent zu Lasten PS Otelfingen	0.00	0.00
1011.13 Kontokorrent zu Lasten PS Regensberg	0.00	919.40
1011.14 Kontokorrent zu Lasten PS Rümlang	0.00	8'690.90
1011.15 Kontokorrent zu Lasten Schule Wehntal PS Schleinikon	21.50	317.40
1011.16 Kontokorrent zu Lasten Schule Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	127.25	1'303.80
1011.17 Kontokorrent zu Lasten PS Stadel	115.50	2'104.80
1011.18 Kontokorrent zu Lasten PS Steinmaur	0.00	0.00
1011.19 Kontokorrent zu Lasten PS Weiach	0.00	0.00
1011.20 Kontokorrent zu Lasten Sek Dielsdorf-Steinmaur	0.00	2'663.90
1011.21 Kontokorrent zu Lasten Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	0.00	8'958.20
1011.22 Kontokorrent zu Lasten Schule Wehntal Sek Niederweningen	0.00	1'229.10
1011.23 Kontokorrent zu Lasten Sek Unteres Furttal	3'403.30	3'542.50
1011.24 Kontokorrent zu Lasten Sek Rümlang-Oberglatt	1'584.95	6'007.25
1011.25 Kontokorrent zu Lasten Sek Stadel	0.00	0.00
1011.26 Kontokorrent zu Lasten KGS Dielsdorf	677.70	2'444.20
1011.27 Kontokorrent zu Lasten HPS Rümlang	0.00	0.00
1011.28 Kontokorrent zu Lasten STO Oberglatt	206.30	410.10
1011.29 Kontokorrent zu Lasten Leistungsbezügern ausserh. Verbandsghn.	0.00	0.00
1019 Übrige Forderungen	41'425.20	42'733.10
1019.00 Depotzahlungen und Hinterlegungen	41'329.40	41'383.10
1019.10 Guthaben bei Sozial-/Personalversicherungen u. Quellensteuer	95.80	1'350.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	5'776.25	12'528.01
1040 Aktive RA Personalaufwand	0.00	4'396.65
1040.00 Aktive RA Personalaufwand	0.00	4'396.65
1041 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'776.25	8'131.36
1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'776.25	8'131.36
1043 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
1043.00 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
11 Verwaltungsvermögen (VV)	0.00	0.00

Bilanz im Detail	01.01.2023	31.12.2023
2 Passiven	512'369.20	468'469.85
20 Fremdkapital (FK)	512'369.20	468'469.85
200 Laufende Verbindlichkeiten	256'777.00	238'468.65
<i>2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritter</i>	<i>0.00</i>	<i>152'676.65</i>
2000.00 Kreditoren Sammelkonto	0.00	5'658.65
2000.10 Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	51'700.55
2000.11 Personalfürsorgeeinrichtungen BVK	0.00	64'909.20
2000.12 Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	28'547.75
2000.13 Quellensteuern Personal	0.00	1'860.50
<i>2001 Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>256'777.00</i>	<i>85'792.00</i>
2001.01 Kontokorrent zu Gunsten PS Bachs	2'201.10	0.00
2001.02 Kontokorrent zu Gunsten PS Boppelsen	1'791.55	189.50
2001.03 Kontokorrent zu Gunsten PS Buchs	7'429.40	0.00
2001.04 Kontokorrent zu Gunsten PS Dällikon	65'826.20	0.00
2001.05 Kontokorrent zu Gunsten PS Dänikon-Hüttikon	15'744.70	6'814.20
2001.06 Kontokorrent zu Gunsten PS Dielsdorf	17'429.35	0.00
2001.07 Kontokorrent zu Gunsten PS Neerach	1'841.15	0.00
2001.08 Kontokorrent zu Gunsten PS Niederglatt	2'452.75	2'385.30
2001.09 Kontokorrent zu Gunsten Niederhasli	59'641.25	4'813.80
2001.10 Kontokorrent zu Gunsten Schule Wehntal PS Niederweningen	135.00	0.00
2001.11 Kontokorrent zu Gunsten PS Oberglatt	25'408.60	2'747.80
2001.12 Kontokorrent zu Gunsten PS Otelfingen	11'512.50	43'766.50
2001.13 Kontokorrent zu Gunsten PS Regensberg	235.95	0.00
2001.14 Kontokorrent zu Gunsten PS Rümlang	4'492.20	0.00
2001.15 Kontokorrent zu Gunsten Schule Wehntal PS Schleinikon	0.00	0.00
2001.16 Kontokorrent zu Gunsten Schule Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	0.00	0.00
2001.17 Kontokorrent zu Gunsten PS Stadel	0.00	0.00
2001.18 Kontokorrent zu Gunsten PS Steinmaur	22'087.90	10'563.70
2001.19 Kontokorrent zu Gunsten PS Weiach	5'108.65	5'036.50
2001.20 Kontokorrent zu Gunsten Sek Dielsdorf-Steinmaur	1'940.15	0.00
2001.21 Kontokorrent zu Gunsten Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	1'490.75	0.00
2001.22 Kontokorrent zu Gunsten Schule Wehntal Sek Niederweningen	546.75	0.00
2001.23 Kontokorrent zu Gunsten Sek Unteres Furttal	0.00	0.00
2001.24 Kontokorrent zu Gunsten Sek Rümlang-Oberglatt	0.00	0.00
2001.25 Kontokorrent zu Gunsten Sek Stadel	4'933.30	5'382.20
2001.26 Kontokorrent zu Gunsten KGS Dielsdorf	0.00	0.00
2001.27 Kontokorrent zu Gunsten HPS Rümlang	4'527.80	4'092.50
2001.28 Kontokorrent zu Gunsten STO Oberglatt	0.00	0.00

Bilanz im Detail	01.01.2023	31.12.2023
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	12'513.85
2010 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	12'513.85
2010.20 Bankkontokorrent Zürcher Kantonalbank	0.00	12'513.85
204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	37'490.20	0.00
2040 Passive Rechnungsabgrenzungen Personalaufwand	36'239.90	0.00
2040.00 Passive Rechnungsabgrenzungen Personalaufwand	36'239.90	0.00
2041 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'250.30	0.00
2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'250.30	0.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	43'102.00	42'487.35
2050 Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	43'102.00	42'487.35
2050.00 Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	43'102.00	42'487.35
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	175'000.00	175'000.00
2064 Darlehen, Schuldscheine	175'000.00	175'000.00
2064.01 Langfristiges Darlehen von PS Bachs	1'000.00	1'000.00
2064.02 Langfristiges Darlehen von PS Boppelsen	3'000.00	3'000.00
2064.03 Langfristiges Darlehen von PS Buchs	13'000.00	13'000.00
2064.04 Langfristiges Darlehen von PS Dällikon	8'000.00	8'000.00
2064.05 Langfristiges Darlehen von PS Dänikon-Hüttikon	6'000.00	6'000.00
2064.06 Langfristiges Darlehen von PS Dielsdorf	11'000.00	11'000.00
2064.07 Langfristiges Darlehen von PS Neerach	4'000.00	4'000.00
2064.08 Langfristiges Darlehen von PS Niederglatt	9'000.00	9'000.00
2064.09 Langfristiges Darlehen von PS Niederhasli	19'000.00	19'000.00
2064.10 Langfristiges Darlehen von Schule Wehntal PS Niederweningen	7'000.00	7'000.00
2064.11 Langfristiges Darlehen von PS Oberglatt	14'000.00	14'000.00
2064.12 Langfristiges Darlehen von PS Otelfingen	6'000.00	6'000.00
2064.13 Langfristiges Darlehen von PS Regensberg	1'000.00	1'000.00
2064.14 Langfristiges Darlehen von PS Rümlang	13'000.00	13'000.00
2064.15 Langfristiges Darlehen von Schule Wehntal PS Schleinikon	2'000.00	2'000.00
2064.16 Langfristiges Darlehen von Schule Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	7'000.00	7'000.00
2064.17 Langfristiges Darlehen von PS Stadel	4'000.00	4'000.00
2064.18 Langfristiges Darlehen von PS Steinmaur	6'000.00	6'000.00
2064.19 Langfristiges Darlehen von PS Weiach	2'000.00	2'000.00
2064.20 Langfristiges Darlehen von Sek Dielsdorf-Steinmaur	6'000.00	6'000.00
2064.21 Langfristiges Darlehen von Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	12'000.00	12'000.00
2064.22 Langfristiges Darlehen von Schule Wehntal Sek Niederweningen	5'000.00	5'000.00
2064.23 Langfristiges Darlehen von Sek Unteres Furttal	4'000.00	4'000.00
2064.24 Langfristiges Darlehen von Sek Rümlang-Oberglatt	8'000.00	8'000.00
2064.25 Langfristiges Darlehen von Sek Stadel	4'000.00	4'000.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-48'396.19	-70'966.60
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-6'751.76	-683.35
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	152'676.65	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-37'490.20	-108'732.65
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-614.65	6'529.50
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	59'423.85	-173'853.10
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	12'513.85	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-76'628.30	103'280.44
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-170'985.00	140'988.67
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-235'099.45	244'269.11
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-175'675.60	70'416.01
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	175'737.50	105'321.49
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	61.90	175'737.50
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-175'675.60	70'416.01

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

Der Schulzweckverband hat kein Verwaltungsvermögen.

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

Interne Zinsen

Im Schulzweckverband findet keine interne Verzinsung statt.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Der Schulzweckverband ist an keinen Organisationen beteiligt.

Zusatzinformationen

Eventualforderungen
Anlagenpiegel
Beteiligungsspiegel
 Ausgewählte Positionen Fremdkapital
 Gewährleistungsspiegel

Verzeichnis der Leasingverträge
 Rückstellungsspiegel
Eigenkapitalnachweis
Beteiligungsverhältnisse
 Finanzkennzahlen
Verzeichnis der Verpflichtungskredite
Verzeichnis der Ausgabenbeschlüsse

Der Schulzweckverband verfügt über keine Eventualforderungen
Der Schulzweckverband verfügt über keine Anlagen, weder im Finanz- noch im Verwaltungsvermögen.
Der Schulzweckverband ist an keinen Organisationen beteiligt.
 - 2064 Die langfristigen Darlehen der Verbandsgemeinden sind zinsfrei und vom 1.1.2019 auf 20 Jahre bis 31.12.2038 befristet.
 - Vertraglicher Anschluss an die Pensionskasse BVK: total Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträge: Fr. 778'199.70
 Die Sanierungs- und Eventualverpflichtung sind Fr. 0.00. Der Deckungsgrad liegt bei 102.9%.
Der Schulzweckverband ist keine Leasingverträge eingegangen.
 - 2050 Die kf. Rückstellungen für Mehrleistungen des Personals sind 2023 von Fr. 43'102.00 auf Fr. 42'487.35.00 gesunken.
Der Schulzweckverband verfügt über kein Eigenkapital
Die Verbandsgemeinden sind nicht am Schulzweckverband beteiligt.
 siehe Folgeseite
Der Schulzweckverband hat per Ende 2023 keine ausstehenden Kreditbeschlüsse.
Der Schulzweckverband hat per Ende 2023 keine gebundenen Ausgabenbeschlüsse.

Beteiligungsverhältnisse

Verbandsgemeinden	Beteiligung	Beteiligung	Beteiligungsquote
	per 01.01.2023	per 31.12.2023	per 31.12.2023
PS Bachs	3'717.00	4'161.00	0.73%
PS Boppelsen	8'695.00	9'684.70	1.70%
PS Buchs	33'718.00	37'089.50	6.49%
PS Dällikon	23'297.00	26'471.80	4.63%
PS Dänikon-Hüttikon	20'509.00	20'660.60	3.62%
PS Dielsdorf	29'736.00	34'434.60	6.03%
PS Neerach	14'669.00	16'213.10	2.84%
PS Niederglatt	26'882.00	26'328.50	4.61%
PS Niederhasli	54'196.30	59'594.05	10.43%
Schule Wehntal PS Niederweningen	19'514.00	19'728.50	3.45%
PS Oberglatt	43'409.00	47'348.20	8.29%
PS Otelfingen	20'709.00	21'450.40	3.76%
PS Regensberg	3'916.00	4'375.80	0.77%
PS Rümlang	47'922.00	54'234.70	9.50%
Schule Wehntal PS Schleinikon	3'850.00	4'375.80	0.77%
Schule Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	16'792.00	18'006.60	3.15%
PS Stadel	12'810.00	13'056.80	2.29%
PS Steinmaur	19'912.00	21'019.70	3.68%
PS Weiach	15'797.00	18'437.30	3.23%
Sek Dielsdorf-Steinmaur	14'735.00	16'428.00	2.88%
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	29'934.00	31'493.20	5.51%
Schule Wehntal Sek Niederweningen	11'482.00	12'985.20	2.27%
Sek Unteres Furttal	13'473.00	14'993.60	2.63%
Sek Rümlang Oberglatt	23'961.00	24'606.70	4.31%
Sek Stadel	12'412.00	13'988.90	2.45%
Total	526'047.30	571'167.25	100.00%

Bemerkungen:

Die Verbandsgemeinden sind im Verhältnis gemäss Statuten Art. 43, Abs. 2, Ziffer 3 am Eigentum des Zweckverbands beteiligt.

Der Zweckverband ist Eigentümer von Anlagen, die er erstellt oder erworben hat, von beweglichen Vermögensteilen und von Bar- und Wertschriftenvermögen.

Weitere Erläuterungen zur Jahresrechnung

a. Festlegungen des Schulzweckverbands

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 Personalaufwand richtet sich nach den kantonalen Vorgaben.

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

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

	Psychomotorik			Logopädie		
	Rechnung 23	Budget 23	Rechnung 22	Rechnung 23	Budget 23	Rechnung 22
Anteil Kindergarten (Funktion 211)	30%	30%	30%	25%	25%	25%
Anteil Primarstufe (Funktion 212)	70%	70%	70%	65%	65%	65%
Anteil Sekundarstufe (Funktion 213)	0%	0%	0%	10%	10%	10%

c. Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Weil der SZV keine Anschaffungen oberhalb der Aktivierungsgrenze getätigt hat, entfallen Investitionsrechnung und Anlagenbuchhaltung. Der SZV hat keine Abschreibungen und keine Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens getätigt und budgetiert.

d. Finanzkennzahlen (vom Kantonsrat vorgeschrieben)

	Rechnung 2023	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]