

**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf
8157 Dielsdorf**

Budget 2026

Ablieferung an den Vorstand	12. Juni 2025
Abnahmebeschluss Vorstand	19. Juni 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. Juni 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15. Juli 2025
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	22. Oktober 2025
Veröffentlichung	23. Oktober 2025

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf

Biologiestrasse 11

Postfach

8157 Dielsdorf

044 854 77 00

info@schulzweck.ch

www.schulzweck.ch

Präsidentin: Katharina Schneider-Hauser, Boppelsen

Finanzvorständin: Nadine Mehr, Steinmaur

Bericht des Vorstands

a. Kurzvorstellung

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

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

b. Wirtschaftliche Lage

- Da die Verbandsgemeinden den budgetierten Aufwandüberschuss tragen, resultiert nach der Kostenverteilung ein ausgeglichenes Budget.
- Dank Vorauszahlungen der Verbandsgemeinden sowie ihren langfristigen Darlehen hat der SZV eine gesunde finanzielle Basis.
- Weil der SZV die Logopädieräume von den Verbandsgemeinden zur Verfügung gestellt erhält und die übrigen Räume mietet, hat der SZV keine eigenen Räume.
- Weil die übrigen Anschaffungen unterhalb der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegen, hat der SZV keine Investitionen und weist kein Verwaltungsvermögen aus.
- Der SZV verfügt über kein Eigenkapital.

c. Mutmassliche Entwicklung

Das Bevölkerungswachstum ist weiter steigend, weshalb auch der langjährige Trend anhält und die Verbandsgemeinden mehr Leistungen des SZV bestellen. Eine genaue Abschätzung der Entwicklung ist allerdings nur schwer möglich. Das Jahr 2026 wird finanziell geprägt durch das allgemeine Stellenwachstum und die Organisationsentwicklung mit weiterhin steigender Professionalisierung - insbesondere in den Bereichen der elektronischen Datenverwaltung sowie beim Datenschutz.

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

Der SZV plant keine Investitionen im Verwaltungsvermögen über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 und keine besonderen Massnahmen im Finanzierungsbereich.

d. Stand der Aufgabenerfüllung

Insbesondere bei der Logopädie besteht ein allgemeiner Fachkräftemangel. Der SZV deckt den Bedarf im Rahmen seiner Möglichkeiten jedoch weitestgehend ab.

e. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

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

Ressort	Sachkonto	Begründung
alle Ressorts	3010,3020	Das Budget basiert auf voller Stellenbesetzung von 3'782% (Vergleich Rechnung 2024: 3'275%). Die Lohnstufenentwicklung sowie der prognostizierte Teuerungsausgleich sind berücksichtigt.
	3052	Berechnung der Pensionskassenbeiträge entsprechend der individuellen BVK-Jahreslöhne und BVK-Beitragssätze.
	3055	Per 1. Januar 2024 hätte die Krankentaggeldversicherung erneuert werden müssen. Aufgrund lange zurückliegender Krankheitsfälle, die sich bei der Erneuerung ungünstig auf die Prämien ausgewirkt hätten, wurde mit dem Versicherungspartner die Erneuerung der Police per 1. Januar 2025 vereinbart. Aufgrund der allgemein erheblich gestiegenen Versicherungskosten wurde für das Budget 2025 mit einer Verdoppelung der Prämien gerechnet. Nach Prüfung verschiedener Offerten im Herbst 2024 konnte mit dem bisherigen Versicherungspartner eine für den SZV überaus vorteilhafte Vertragserneuerung vereinbart werden, wobei die Prämiensätze der Frauen von bisher 0.921% auf 0.542% und diejenigen der Männer von 0.657% auf 0.542% gesenkt werden konnten. Zusätzlich übernimmt der SZV neu die Versicherung für den Lohnnachgenuss im Todesfall über 0.03%.
	3130	Projektkosten zur Inbetriebnahme einer neuen Software für die elektronische Datenverwaltung in den Bereichen Verwaltung, Psychomotorik und Logopädie. Der Projektbeginn ist für Mitte 2026 vorgesehen, weshalb die Gesamtkosten je Hälfte auf die Jahre 2026 und 2027 aufgeteilt werden.
	3133	Nutzungsgebühren der neuen Software für die elektronische Datenverwaltung in den Bereichen Verwaltung, Psychomotorik und Logopädie. Der Projektbeginn ist für Mitte 2026 vorgesehen, weshalb im 2026 die Hälfte (50%) der jährlichen Nutzungsgebühren berücksichtigt wurden.

1 Verwaltung	3001	Es sind zusätzliche Sitzungen für die Umsetzung der Projekte Organisationsentwicklung, Datenschutz und elektronische Datenverwaltung berücksichtigt.
	3010.01	Anstellung einer Stellenleitung Verwaltung mit 80 Stellenprozent. Seit 2001 erstmalige Aufstockung des Pensums in der Verwaltung um 20% für die Bearbeitung der anstehenden Projekte (Organisationsentwicklung, Datenschutz und elektronische Datenverwaltung).
	3042, 3050, 3052, 3053, 3054	Höhere Verpflegungszulagen und Sozialversicherungsbeiträge aufgrund der neu geplanten Stelle bzw. der Pensenerhöhung in der Verwaltung.
	3110	Büroeinrichtung für die Stellenleitung Verwaltung
	3113	Anschaffung eines Notebooks, 2 Bildschirmen und eines Druckers für die Stellenleitung Verwaltung. Zudem Ersatz von 2 alten Bildschirmen in der Verwaltung.
	3130	Nebst den Projektkosten zur Umsetzung der elektronischen Datenverwaltung (CHF 4'800) wird die Zusammenarbeit mit externen Partnern zur Prüfung der Jahresrechnung inkl. Geldverkehrsprüfung (CHF 6'100), zur Organisationentwicklung (CHF 30'000) sowie im Bereich Datenschutz (CHF 20'000) weitergeführt.
	3133	Neu zusätzliche Nutzungsgebühren für die Software zur elektronischen Datenverwaltung (CHF 6'450) sowie 2 Nutzerkonten zur Mailverschlüsselung (CHF 800).
	3134	Vorerst Verzicht auf den Abschluss einer Cyber-Versicherung; Vorrang hat weiterhin die Aufrüstung/Optimierung der bestehenden IT-Infrastruktur.
	3161	Miete eines zusätzlichen Multifunktionsgerätes zum Drucken und insbesondere zum Scannen (Anteil Verwaltung: 20%).
2 Schulpsychologie	3010.01	Pensenerhöhung in der SPBD-Administration um 20%.
	3010.02	Aufstockung der Schulpsychologie um 40% sowie 2 Aushilfen während insgesamt 4 Monaten zur kontinuierlichen Reduktion der Wartefristen.
	3130	Gegenüber Rechnung 2024: zusätzliche Supportkosten für die neue Schulverwaltungssoftware (CHF 4'000), Liefer- und Montagekosten für das Mobiliar (CHF 1'500) sowie zusätzliche Installations- und Nutzungsgebühren für die Mobiltelefone.
	3133	Zusätzliche Installationen für die neue Schulverwaltungssoftware zur elektronischen Datenverwaltung.
	3160	Höhere Mietkosten für ein zusätzliches Büro.
	3161	Miete eines zusätzlichen Multifunktionsgerätes zum Drucken und insbesondere zum Scannen (Anteil SPBD: 80%).
3 Psychomotorik	3160	Höhere Mietkosten für den neuen Therapieraum in Dielsdorf.
4 Logopädie	-	-

Antrag des Vorstands

- 1 Der Vorstand hat das Budget 2026 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf am 19. Juni 2025 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ abgebildet):

Erfolgsrechnung vor Abschluss	Gesamtaufwand	CHF 6'853'700.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	CHF -77'742.00
	Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden	CHF 6'775'958.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	CHF 6'775'958.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	CHF -6'775'958.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	CHF -
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF -
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF -
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF -
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF -

- 2 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2026 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 19. Juni 2025

Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Präsidentin
Katharina Schneider-Hauser

Finanzvorständin
Nadine Mehr

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 19. Juni 2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	CHF	6'853'700.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	CHF	-77'742.00
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	CHF	6'775'958.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	CHF	6'775'958.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	CHF	-6'775'958.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	CHF	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2026 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2026 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 15. Juli 2025

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Präsident
Harry Sprecher

Mitglied RPK
Michael Kindt

Aktuar
Daniel Schmitz

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2026 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf am 22. Oktober 2025 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler

Gesamtaufwand	CHF 6'853'700.00
Gesamtertrag vor Kostenverteilung	CHF -77'742.00
Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	CHF 6'775'958.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss

Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	CHF 6'775'958.00
Entschädigung der Verbandsgemeinden	CHF -6'775'958.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	CHF -

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF -
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF -
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF -

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	CHF -
Einnahmen Finanzvermögen	CHF -
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF -

8157 Dielsdorf, 22. Oktober 2025

Namens der Delegiertenversammlung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Präsidentin

Katharina Schneider-Hauser

Aktuar

Matthias Odermatt

Gestufte Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Stellenprozent (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)		3782%	3538% 3275%
30	Personalaufwand	6'273'500.00	5'851'000.00	5'247'780.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	575'100.00	558'710.00	437'651.32
36	Transferaufwand	5'100.00	4'800.00	4'403.05
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'853'700.00</i>	<i>6'414'510.00</i>	<i>5'689'835.22</i>
42	Entgelte	-72'042.00	-77'484.00	-85'867.85
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-3'700.00	-3'000.00	-2'770.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>-75'742.00</i>	<i>-80'484.00</i>	<i>-88'637.85</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>6'777'958.00</i>	<i>6'334'026.00</i>	<i>5'601'197.37</i>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	23.58
44	Finanzertrag	-2'000.00	-4'000.00	-4'141.40
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-2'000.00</i>	<i>-4'000.00</i>	<i>-4'117.82</i>
	<i>Operatives Ergebnis</i>	<i>6'775'958.00</i>	<i>6'330'026.00</i>	<i>5'597'079.55</i>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (= Aufwandüberschuss)</i>	<i>6'775'958.00</i>	<i>6'330'026.00</i>	<i>5'597'079.55</i>
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-6'775'958.00	-6'330'026.00	-5'597'079.55
	<i>Total nach Abschluss</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	6'853'700.00	6'414'510.00	5'689'858.80
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-77'742.00	-84'484.00	-92'779.25
	Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	6'775'958.00	6'330'026.00	5'597'079.55
	Total Aufwand	6'853'700.00	6'414'510.00	5'689'858.80
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-6'853'700.00	-6'414'510.00	-5'689'858.80
	Ergebnis nach Abschluss	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung SZV total nach Sachkonto

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

Sachkonten		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Stellenprozent (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3782%	3538%	3275%
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00	66'500.00	66'500.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	15'100.00	11'900.00	7'450.00
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	558'500.00	385'000.00	350'983.50
3010.02	Löhne Schulpyscholog/innen	1'393'000.00	1'268'000.00	1'198'556.80
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	56'000.00	55'900.00	56'146.65
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpysch./Reinigung	0.00	0.00	-44'914.00
3020.00	Löhne Therapeut/innen	2'958'500.00	2'895'000.00	2'708'182.60
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-73'172.75
3030.00	Entschädigung für Vikariate	0.00	0.00	53'241.40
3042.00	Verpflegungszulagen	45'500.00	42'800.00	39'008.40
3049.00	Übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	336'200.00	312'100.00	280'620.55
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-7'013.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	608'800.00	529'400.00	483'956.90
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	35'200.00	32'800.00	29'739.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52'400.00	48'600.00	45'131.15
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-1'126.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'700.00	84'200.00	-11'393.55
3090.00	Aus- und Weiterbildung	94'700.00	94'300.00	48'131.55
3091.00	Personalwerbung	4'000.00	3'000.00	2'400.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	20'400.00	21'500.00	15'351.95
3100.00	Büromaterial	7'700.00	7'500.00	5'850.92
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	3'950.00	2'550.00	1'844.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'650.00	4'050.00	2'422.80
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00	2'260.00	1'851.29
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	28'400.00	30'500.00	23'178.60
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	22'000.00	19'500.00	15'643.55

Sachkonten		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3113.00	Anschaffung Hardware	28'300.00	21'000.00	13'930.50
3118.00	Anschaffung Software, Lizizen	2'900.00	1'700.00	902.49
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	1'000.00	850.00	933.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	122'600.00	150'700.00	72'855.29
3132.00	Honorare	700.00	700.00	600.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'200.00	28'200.00	25'460.55
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00	8'000.00	5'542.95
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00	6'500.00	567.85
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'200.00	1'200.00	884.95
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	1'800.00	1'800.00	223.80
3158.00	Unterhalt IT-Software	32'700.00	32'450.00	32'813.50
3160.00	Raummiete	237'500.00	223'700.00	219'627.63
3161.00	Miete Geräte	2'300.00	1'150.00	1'240.75
3170.00	Reise-, Projektspesen	15'600.00	14'400.00	11'276.50
3401.00	Passivzins	0.00	0.00	23.58
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	5'100.00	4'800.00	4'403.05
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-72'042.00	-77'484.00	-85'867.85
4400.00	Aktivzins	-2'000.00	-4'000.00	-4'141.40
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-100.00	-100.00	-87.85
4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-685'450.00	-468'110.00	-419'278.80
4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-2'220'500.00	-2'109'750.00	-1'790'333.42
4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'500'518.00	-1'443'332.00	-1'357'978.71
4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-2'369'490.00	-2'308'834.00	-2'029'488.62
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'600.00	-2'900.00	-2'682.15
Total Aufwand		6'853'700.00	6'414'510.00	5'689'858.80
Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden		-77'742.00	-84'484.00	-92'779.25
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)		6'775'958.00	6'330'026.00	5'597'079.55
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-72'042.00	-77'484.00	-85'867.85
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)		6'848'000.00	6'407'510.00	5'682'947.40
Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden		-6'853'700.00	-6'414'510.00	-5'689'858.80
Endergebnis nach Abschluss		0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

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

Sachkonten		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Stellenprozent Sekretariatspersonal		240%	140%	140%
3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00	66'500.00	66'500.00	
3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	15'100.00	11'900.00	7'450.00	
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	344'500.00	183'000.00	182'016.60	
3010.03 Löhne Reinigungspersonal im Stundenlohn	5'800.00	5'500.00	5'618.32	
3010.09 Ersattung Lohn Sekretariatspersonal	0.00	0.00	0.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	2'900.00	1'700.00	1'680.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700.00	17'700.00	16'621.65	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	49'600.00	26'400.00	25'563.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00	1'600.00	1'469.29	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00	2'800.00	2'654.53	
3054.09 Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00	2'700.00	-861.42	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'000.00	4'000.00	1'517.10	
3091.00 Personalwerbung	1'200.00	0.00	0.00	
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	10'500.00	12'800.00	7'252.05	
3100.00 Büromaterial	2'200.00	2'500.00	1'691.10	
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	650.00	350.00	314.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	600.00	1'000.00	455.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	60.00	119.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000.00	1'000.00	623.55	
3113.00 Anschaffung Hardware	6'500.00	2'500.00	911.80	
3118.00 Anschaffung Software, Lizizenzen	500.00	500.00	0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	200.00	150.00	77.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	69'700.00	75'500.00	54'564.57	
3132.00 Honorare	700.00	700.00	600.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	18'500.00	10'000.00	9'826.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'700.00	8'000.00	5'542.95	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	113.55	
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00	100.00	0.00	
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	300.00	300.00	0.00	
3158.00 Unterhalt IT-Software	8'500.00	8'500.00	8'425.70	
3160.00 Raummiete	22'500.00	21'700.00	20'767.38	
3161.00 Miete Geräte	500.00	250.00	248.15	
3170.00 Reise-, Projektspesen	100.00	100.00	0.00	
3401.00 Passivzins	0.00	0.00	23.58	
3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	5'100.00	4'800.00	4'403.05	
4400.00 Aktivzins	-2'000.00	-4'000.00	-4'141.40	
4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer	-100.00	-100.00	-87.85	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'600.00	-2'900.00	-2'682.15	
Total Aufwand	691'150.00	475'110.00	426'190.20	
Total Ertrag	-5'700.00	-7'000.00	-6'911.40	
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	685'450.00	468'110.00	419'278.80	
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	685'450.00	468'110.00	419'278.80	

Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Sachkonten	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Stellenprozent Schulpsycholog/innen inkl. Stellenleitung und 80% Assistenz	1065%	953%	890%
Stellenprozent Sekretariatspersonal	220%	200%	180%
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	214'000.00	202'000.00	168'966.90
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	1'393'000.00	1'268'000.00	1'198'556.80
3010.03 Löhne Reinigungspersonal im Stundenlohn	23'200.00	22'000.00	22'473.28
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00	0.00	-44'914.00
3042.00 Verpflegungszulagen	15'500.00	14'000.00	12'215.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'600.00	99'400.00	87'051.35
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-2'874.40
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	188'000.00	170'000.00	146'385.30
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'500.00	10'600.00	9'369.81
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'900.00	15'500.00	14'077.62
3054.09 Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-463.35
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'500.00	27'600.00	-5'476.93
3090.00 Aus- und Weiterbildung	40'400.00	40'800.00	19'251.40
3091.00 Personalwerbung	800.00	1'000.00	400.00
3099.00 Personalarlass, Geschenke an Personal	4'000.00	3'700.00	3'034.75
3100.00 Büromaterial	3'500.00	3'500.00	3'116.38
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	2'600.00	1'400.00	1'300.30
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'800.00	2'800.00	1'795.90
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	856.11
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	13'500.00	12'500.00	11'591.29
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00	10'000.00	10'657.70
3113.00 Anschaffung Hardware	11'000.00	10'000.00	7'249.50
3118.00 Anschaffung Software, Lizizenzen	1'900.00	700.00	902.49
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	800.00	700.00	783.30
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	19'000.00	68'000.00	12'536.67
3132.00 Honorare	0.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	14'700.00	12'000.00	9'685.05
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	5'000.00	454.30
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00	100.00	0.00
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	23.80
3158.00 Unterhalt IT-Software	7'100.00	7'050.00	7'165.65
3160.00 Raummiete	90'000.00	86'500.00	83'069.55
3161.00 Miete Geräte	1'800.00	900.00	992.60
3170.00 Reise-, Projektspesen	13'800.00	12'500.00	10'099.30
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	2'220'500.00	2'109'750.00	1'790'333.42
Total Ertrag	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	2'220'500.00	2'109'750.00	1'790'333.42
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	2'220'500.00	2'109'750.00	1'790'333.42
- davon Sockelbeitrag	200'000.00	200'000.00	200'000.00
- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	2'020'500.00	1'909'750.00	1'590'333.42

Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

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

Sachkonten		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Stellenprozent Psychomotorik-Therapeut/innen inkl. Stellenleitung	874%	868%	868%
3010.03	Löhne Reinigungspersonal im Stundenlohn	27'000.00	28'400.00	28'055.05
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'090'000.00	1'058'000.00	1'049'691.92
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-23'089.10
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00	0.00	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	10'500.00	10'500.00	10'332.41
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'400.00	72'500.00	69'336.94
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-1'379.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	126'700.00	108'000.00	104'985.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'800.00	7'600.00	7'273.56
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'600.00	11'300.00	11'068.66
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-220.95
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300.00	19'700.00	-1'453.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung	19'100.00	21'500.00	10'768.94
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'500.00	2'500.00	2'000.80
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'000.00	996.04
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	500.00	500.00	228.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	68.60
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	292.00
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	6'900.00	8'000.00	5'584.54
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	2'000.00	7'500.00	3'645.80
3113.00	Anschaffung Hardware	5'800.00	3'500.00	3'742.30
3118.00	Anschaffung Software, Lizizenzen	0.00	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	0.00	0.00	72.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	16'700.00	5'000.00	5'194.40
3132.00	Honorare	0.00	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000.00	2'600.00	2'479.05
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	0.00
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'000.00	1'000.00	884.95
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	7'100.00	7'050.00	7'230.80
3160.00	Raummiete	125'000.00	115'500.00	115'790.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	900.00	900.00	817.20
4260.00	Rückerrstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-52'882.00	-51'318.00	-56'419.50
Total Aufwand		1'553'400.00	1'494'650.00	1'414'398.21
Total Ertrag		-52'882.00	-51'318.00	-56'419.50
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)		1'500'518.00	1'443'332.00	1'357'978.71
Aufwandüberschuss vor Rückerrstattung Dritter (relevant für Kalkulation)		1'553'400.00	1'494'650.00	1'414'398.21

Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

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

Sachkonten		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Stellenprozent Logopäd/innen inkl. Stellenleitung	1383%	1377%	1197%
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'868'500.00	1'837'000.00	1'658'490.68
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-50'083.65
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00	0.00	53'241.40
3042.00	Verpflegungszulagen	16'600.00	16'600.00	14'780.99
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'500.00	122'500.00	107'610.61
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-2'759.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	244'500.00	225'000.00	207'022.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'200.00	13'000.00	11'627.14
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'400.00	19'000.00	17'330.34
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-442.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'800.00	34'200.00	-3'602.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	30'200.00	28'000.00	16'594.11
3091.00	Personalwerbung	1'500.00	1'500.00	2'000.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	3'400.00	2'500.00	3'064.35
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00	47.40
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	200.00	300.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00	150.00	102.90
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	584.18
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	8'000.00	10'000.00	6'002.77
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	716.50
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00	5'000.00	2'026.90
3118.00	Anschaffung Software, Lizizenzen	500.00	500.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	17'200.00	2'200.00	559.65
3132.00	Honorare	0.00	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'000.00	3'600.00	3'470.45
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	200.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	10'000.00	9'850.00	9'991.35
3160.00	Raummiete	0.00	0.00	0.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	800.00	900.00	360.00
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbundsgemeinden	-19'160.00	-26'166.00	-29'448.35
Total Aufwand		2'388'650.00	2'335'000.00	2'058'936.97
Total Ertrag		-19'160.00	-26'166.00	-29'448.35
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbundsgemeinden)		2'369'490.00	2'308'834.00	2'029'488.62
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)		2'388'650.00	2'335'000.00	2'058'936.97

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 1 Verwaltung

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

Budgetierung in Verbandsgemeinden

	Kalkulation	2026	2025
Zu budgetieren im Konto 2191.3612.00	zu verteilernder Aufwandüberschuss in CHF (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)	685'450.00	468'110.00
Schulverwaltung: Entschädigung an	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)	8'359	8'290
Gemeinden und Zweckverbände	Kostensatz in CHF pro Schüler/in (2024 effektiv: CHF 51.48)	82.00	56.47

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2026			Basis für 2025		Budget 2026	Budget 2025
	Schülerzahl 2024/2025	Anteil in % aller Schüler	Zunahme in % zu Vorjahr	Schülerzahl 2023/2024	Anteil in % aller Schüler	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)
PS Bachs	61	0.7%	-1.6%	62	0.7%	5'002.00	3'501.00
PS Boppelsen	132	1.6%	7.3%	123	1.5%	10'824.00	6'946.00
PS Buchs	558	6.7%	1.1%	552	6.7%	45'756.00	31'171.00
PS Dällikon	399	4.8%	1.8%	392	4.7%	32'718.00	22'136.00
PS Dänikon-Hüttikon	260	3.1%	-9.7%	288	3.5%	21'320.00	16'263.00
PS Dielsdorf	519	6.2%	3.8%	500	6.0%	42'558.00	28'235.00
PS Neerach	257	3.1%	2.4%	251	3.0%	21'074.00	14'174.00
PS Niederglatt	449	5.4%	0.9%	445	5.4%	36'818.00	25'129.00
PS Niederhasli	834	10.0%	-1.7%	848	10.2%	68'400.00	47'861.00
Wehntal PS Niederweningen	299	3.6%	8.7%	275	3.3%	24'518.00	15'529.00
PS Oberglatt	687	8.2%	-1.9%	700	8.4%	56'334.00	39'529.00
PS Oelfingen	248	3.0%	-10.1%	276	3.3%	20'336.00	15'586.00
PS Regensberg	49	0.6%	-5.8%	52	0.6%	4'018.00	2'936.00
PS Rümlang	736	8.8%	-0.8%	742	9.0%	60'352.00	41'901.00
Wehntal PS Schleinikon	62	0.7%	-4.6%	65	0.8%	5'084.00	3'671.00
Wehntal PS Schöfliisdorf-Oberweningen	249	3.0%	2.5%	243	2.9%	20'418.00	13'722.00
PS Stadel	187	2.2%	2.7%	182	2.2%	15'334.00	10'278.00
PS Steinmaur	308	3.7%	0.7%	306	3.7%	25'256.00	17'280.00
PS Weiach	262	3.1%	0.0%	262	3.2%	21'484.00	14'795.00
KGS Dielsdorf							
HPS Rümlang							
STO Oberglatt*							
Stiftung Vivendra*							
KGS Dällikon*							
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	6'556	78.4%	-0.1%	6'564	79.2%	537'604.00	370'643.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	260	3.1%	10.2%	236	2.8%	21'320.00	13'327.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	437	5.2%	-0.9%	441	5.3%	35'834.00	24'903.00
Wehntal Sek Niederweningen	197	2.4%	-6.2%	210	2.5%	16'154.00	11'859.00
Sek Unteres Furtal	220	2.6%	0.9%	218	2.6%	18'040.00	12'310.00
Sek Rümlang-Oberglatt	465	5.6%	15.7%	402	4.8%	38'130.00	22'701.00
Sek Stadel	224	2.7%	2.3%	219	2.6%	18'368.00	12'367.00
Total Sekundarstufe I	1'803	21.6%	4.5%	1'726	20.8%	147'846.00	97'467.00
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	8'359	100.0%	0.8%	8'290	100.0%	685'450.00	468'110.00

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

0.00 0.00

*Leistungsbezüger ausserhalb der Verbandsgemeinden

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpсhologischer Beratungsdienst

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 2 Schulpсhologischer Beratungsdienst

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

Budgetierung bei den Verbandsgemeinden	Kalkulation						SPBD Sockelbeitrag	SPBD fallbezogen	SPBD total				
							2026	2025	2026	2025			
							200'000.00	200'000.00	2'020'500.00	1'909'750.00	2'220'500.00	2'109'750.00	
Von den Gemeinden zu buchen unter 2192 3612 Volksschule übriges (Schulpсhologie):	zu verteilender Aufwandüberschuss in CHF (vgl. Erfolgsrechnung Schulpсhologie)						8'359	8'290	1'909'750.00	1'781'815.00			
Entschädigung an Gemeinden u. Zweckverbände	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen bzw. Aufwand im Vorjahr)						23.93	24.13	172.47	173.60			
	Kostensatz in CHF pro Schüler/in bzw. pro Beratungsstunde								11'715	11'001			
	Anzahl budgetierte Beratungsstunden												
Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag			Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil				Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025
	Schülerzahl 2024/25	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2023/24	SPBD fallbezogen	Anteil in % total fallbez.	Zunahme von 2023 zu 2024	SPBD fall- bezogen 2023	CHF (auf ganze CHF gerundet)					
PS Bachs	61	0.7%	62	16'871.00	1.1%	31.4%	12'836.80	1'460.00	1'496.00	21'434.00	17'224.00	22'894.00	18'720.00
PS Boppelsen	132	1.6%	123	27'879.30	1.8%	68.9%	16'510.50	3'158.00	2'967.00	35'420.00	22'153.00	38'578.00	25'120.00
PS Buchs	558	6.7%	552	156'562.90	9.8%	33.4%	117'388.90	13'351.00	13'317.00	198'911.00	157'504.00	212'262.00	170'821.00
PS Dällikon	399	4.8%	392	81'824.40	5.1%	-24.2%	107'972.50	9'547.00	9'457.00	103'957.00	144'870.00	113'504.00	154'327.00
PS Dänikon-Hüttikon	260	3.1%	288	62'296.20	3.9%	-0.9%	62'874.90	6'221.00	6'948.00	79'147.00	84'361.00	85'368.00	91'309.00
PS Dielsdorf	519	6.2%	500	89'078.90	5.6%	-7.9%	96'753.80	12'418.00	12'063.00	113'174.00	129'818.00	125'592.00	141'881.00
PS Neerach	257	3.1%	251	54'957.30	3.5%	10.8%	49'615.80	6'149.00	6'055.00	69'823.00	66'571.00	75'972.00	72'626.00
PS Niederglatt	449	5.4%	445	86'295.20	5.4%	56.2%	55'231.90	10'743.00	10'736.00	109'637.00	74'106.00	120'380.00	84'842.00
PS Niederhasli	834	10.0%	848	205'477.32	12.9%	14.0%	180'179.24	19'954.00	20'461.00	261'057.00	241'754.00	281'011.00	262'215.00
Wehntal PS Niederweningen	299	3.6%	275	47'702.80	3.0%	58.7%	30'065.10	7'154.00	6'634.00	60'606.00	40'339.00	67'760.00	46'973.00
PS Oberglatt	687	8.2%	700	95'025.90	6.0%	10.5%	86'014.80	16'437.00	16'888.00	120'729.00	115'409.00	137'166.00	132'297.00
PS Oelfingen	248	3.0%	276	36'821.00	2.3%	-16.5%	44'084.20	5'934.00	6'659.00	46'781.00	59'149.00	52'715.00	65'808.00
PS Regensberg	49	0.6%	52	9'785.20	0.6%	-24.3%	12'921.20	1'172.00	1'255.00	12'432.00	17'337.00	13'604.00	18'592.00
PS Rümlang	736	8.8%	742	176'428.50	11.1%	-8.3%	192'467.20	17'610.00	17'901.00	224'150.00	258'239.00	241'760.00	276'140.00
Wehntal PS Schleinikon	62	0.7%	65	2'319.80	0.1%	-50.5%	4'687.10	1'483.00	1'568.00	2'947.00	6'289.00	4'430.00	7'857.00
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	249	3.0%	243	31'169.20	2.0%	61.9%	19'255.20	5'958.00	5'862.00	39'600.00	25'835.00	45'558.00	31'697.00
PS Stadel	187	2.2%	182	23'914.60	1.5%	-25.1%	31'923.00	4'474.00	4'391.00	30'383.00	42'832.00	34'857.00	47'223.00
PS Steinmaur	308	3.7%	306	74'612.00	4.7%	54.5%	48'306.80	7'369.00	7'382.00	94'794.00	64'815.00	102'163.00	72'197.00
PS Weitach	262	3.1%	262	60'651.20	3.8%	20.9%	50'164.80	6'269.00	6'321.00	77'057.00	67'308.00	83'326.00	73'629.00
KGS Dielsdorf													
HPS Rümlang													
STO Oberlatt*													
Stiftung Vivendra*													
KGS Dällikon*													
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	6'556	78.4%	6'564	1'339'672.72	84.2%	9.9%	1'219'253.74	156'861.00	158'361.00	1'702'039.00	1'635'913.00	1'858'900.00	1'794'274.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	260	3.1%	236	26'909.20	1.7%	79.0%	15'032.50	6'221.00	5'694.00	34'188.00	20'170.00	40'409.00	25'864.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	437	5.2%	441	52'047.00	3.3%	57.0%	33'147.60	10'456.00	10'639.00	66'125.00	44'475.00	76'581.00	55'114.00
Wehntal Sek Niederweningen	197	2.4%	210	6'326.60	0.4%	-65.6%	18'368.40	4'713.00	5'066.00	8'038.00	24'645.00	12'751.00	29'711.00
Sek Unteres Furttal	220	2.6%	218	16'871.00	1.1%	9.2%	15'454.80	5'264.00	5'259.00	21'434.00	20'736.00	26'698.00	25'995.00
Sek Rümlang-Obergлатt	465	5.6%	402	82'794.40	5.2%	-21.8%	105'916.90	11'126.00	9'698.00	105'189.00	142'112.00	116'315.00	151'810.00
Sek Stadel	224	2.7%	219	65'712.50	4.1%	306.3%	16'172.60	5'359.00	5'283.00	83'487.00	21'699.00	88'846.00	26'982.00
Total Sekundarstufe I	1'803	21.6%	1'726	250'660.70	15.8%	22.8%	204'092.80	43'139.00	41'639.00	318'461.00	273'837.00	361'600.00	315'476.00
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	8'359	100.0%	8'290	1'590'333.42	100.0%	11.7%	1'423'346.54	200'000.00	200'000.00	2'020'500.00	1'909'750.00	2'220'500.00	2'109'750.00

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

*Leistungsbezüger ausserhalb der Verbandsgemeinden

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 3 Psychomotorik

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

Budgetierung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

2113.3612 PM Primarstufe 1-2 (Kindergarten): Entschädig. an Zweckverb.

	Kalkulation	2026	2025
zu verteilender Aufwandüberschuss in CHF (vgl. Erfolgsrechnung Psychomotorik)	1'553'400.00	1'494'650.00	
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	235.0	233.0	
Kostensatz in CHF pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	6610.21	6414.81	
Kostensatz in CHF pro bestellter Einzellektion Psychomotorik	169.49	164.48	

2123.3612 PM Primarstufe 3-8: Entschädigung an Zweckverb.

2133.3612 PM Sekundarstufe I: Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.

1 Wochenlektion entspricht 39 Einzellektionen

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2026			Basis für 2025		Budget 2026 CHF (auf ganze CHF gerundet)	Budget 2025 CHF (auf ganze CHF gerundet)
	Vereinbarte Wochenlektionen 2025/26	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr Wochenlektionen	Vereinbarte Wochenlektionen 2024/25	Anteil in % aller Wochenlektionen		
PS Bachs	2	0.9%	0.0%	2	0.9%	13'220.00	12'830.00
PS Boppelsen	4	1.7%	0.0%	4	1.7%	26'441.00	25'659.00
PS Buchs	15	6.4%	15.4%	13	5.6%	99'153.00	83'393.00
PS Dällikon	16	6.8%	0.0%	16	6.9%	105'763.00	102'637.00
PS Dänikon-Hüttikon	7	3.0%	0.0%	7	3.0%	46'271.00	44'904.00
PS Dielsdorf	30	12.8%	3.4%	29	12.4%	198'306.00	186'029.00
PS Neerach	10	4.3%	0.0%	10	4.3%	66'102.00	64'148.00
PS Niederglatt	13	5.5%	0.0%	13	5.6%	85'933.00	83'393.00
PS Niederhasli	45	19.1%	-4.3%	47	20.2%	297'462.00	301'494.00
Wehntal PS Niederweningen							
PS Oberglatt	26	11.1%	0.0%	26	11.2%	171'865.00	166'785.00
PS Otelfingen							
PS Regensberg	1	0.4%	0.0%	1	0.4%	6'610.00	6'415.00
PS Rümlang	34	14.5%	3.0%	33	14.2%	224'747.00	211'689.00
Wehntal PS Schleinikon							
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen							
PS Stadel							
PS Steinmaur	17	7.2%	0.0%	17	7.3%	112'374.00	109'052.00
PS Weizach	7	3.0%	0.0%	7	3.0%	46'271.00	44'904.00
KGS Dielsdorf							
HPS Rümlang	8	3.4%	0.0%	8	3.4%	52'882.00	51'318.00
STO Oberglatt*							
Stiftung Vivendra*							
KGS Dällikon*							
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	235	100.0%	0.9%	233	100.0%	1'553'400.00	1'494'650.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur							
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)							
Wehntal Sek Niederweningen							
Sek Unteres Furttal							
Sek Rümlang-Oberglatt							
Sek Stadel							
Total Sekundarstufe I	0	0.0%		0	0.0%	-	-
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	235	100.0%	0.9%	233	100.0%	1'553'400.00	1'494'650.00

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

*Leistungsbezüger ausserhalb der Verbandsgemeinden

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 4 Logopädie

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

Budgetierung in Verbandsgemeinden je nach Stufe:

		Kalkulation	2026	2025
2114.3612 Logo Primarstufe 1-2 (Kindergarten): Entschädigung an Zweckverb.	zu verteilender Aufwandüberschuss in CHF (vgl. Erfolgsrechnung Logopädie)		2'388'650.00	2'335'000.00
2124.3612 Logo Primarstufe 3-8: Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)		374.0	370.0
2134.3612 Logo Sekundarstufe I: Entschädigung an Zweckverb.	Kostensatz in CHF pro bestellter Wochenlektion Logopädie		6'386.76	6'310.81
1 Wochenlektion entspricht 39 Einzelaktionen	Kostensatz in CHF pro bestellter Einzelaktion Logopädie		163.76	161.82

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2026			Basis für 2025		Budget 2026	Budget 2025
	Vereinbarte Wochen-lektionen 2025/26	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in %: zu Vorjahr	Vereinbarte Wochen-lektionen 2024/25	Anteil in % aller Wochenlektionen		
PS Bachs	5	1.3%	25.0%	4	1.1%	31'934.00	25'243.00
PS Boppelsen	10	2.7%	0.0%	10	2.7%	63'868.00	63'108.00
PS Buchs							
PS Dällikon	48	12.8%	0.0%	48	13.0%	306'564.00	302'919.00
PS Dänikon-Hüttikon	30	8.0%	7.1%	28	7.6%	191'603.00	176'703.00
PS Dielsdorf	63	16.8%	6.8%	59	15.9%	402'366.00	372'338.00
PS Neerach							
PS Niederglatt							
PS Niederhasli	100	26.7%	-1.0%	101	27.3%	638'678.00	643'702.00
Wehntal PS Niederweningen							
PS Oberglatt							
PS Otelfingen	29	7.8%	3.6%	28	7.6%	185'216.00	176'703.00
PS Regensberg							
PS Rümlang							
Wehntal PS Schleinikon							
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen							
PS Stadel	15	4.0%	-6.3%	16	4.3%	95'801.00	100'973.00
PS Steinmaur	26	7.0%	-7.1%	28	7.6%	166'056.00	176'703.00
PS Weilach	23	6.1%	4.5%	22	5.9%	146'895.00	138'838.00
KGS Dielsdorf	3	0.8%	0.0%	3	0.8%	19'160.00	18'932.00
HPS Rümlang							
STO Oberglatt*							
Stiftung Vivendra*	0	0.0%	-	1	0.3%	-	7'234.00
KGS Dällikon*							
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	352	94.1%	1.1%	348	94.1%	2'248'141.00	2'196'162.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	3	0.8%	0.0%	3	0.8%	19'160.00	18'932.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	6	1.6%	-14.3%	7	1.9%	38'321.00	44'176.00
Wehntal Sek Niederweningen							
Sek Unteres Furttal	6	1.6%	0.0%	6	1.6%	38'321.00	37'865.00
Sek Rümlang-Oberglatt							
Sek Stadel	7	1.9%	16.7%	6	1.6%	44'707.00	37'865.00
Total Sekundarstufe I	22	5.9%	0.0%	22	5.9%	140'509.00	138'838.00
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	374	100.0%	1.1%	370	100.0%	2'388'650.00	2'335'000.00

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

*Leistungsbezüger ausserhalb der Verbandsgemeinden

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Schulzweckverband tota

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; beim SZV differenzierter)	2192 Volksschule übr. (SPBD) (zwischen 2192 und 2199)	2113 Primarstufe 1-2 (Kindergarten): PM 2123 Primarstufe 3-8: PM 2133 Sekundarstufe I: PM	2114 Primarstufe 1-2 (Kindergarten): Logo 2124 Primarstufe 3-8: Logo 2134 Sekundarstufe I: Logo						
Verbandsgemeinde	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2025
PS Bachs	5'002.00	3'501.00	22'894.00	18'720.00	13'220.00	12'830.00	31'934.00	25'243.00	73'050.00	60'294.00
PS Boppelsen	10'824.00	6'946.00	38'578.00	25'120.00	26'441.00	25'659.00	63'868.00	63'108.00	139'711.00	120'833.00
PS Buchs	45'756.00	31'171.00	212'262.00	170'821.00	99'153.00	83'393.00	-	-	357'171.00	285'385.00
PS Dällikon	32'718.00	22'136.00	113'504.00	154'327.00	105'763.00	102'637.00	306'564.00	302'919.00	558'549.00	582'019.00
PS Dänikon-Hüttikon	21'320.00	16'263.00	85'368.00	91'309.00	46'271.00	44'904.00	191'603.00	176'703.00	344'562.00	329'179.00
PS Dielsdorf	42'558.00	28'235.00	125'592.00	141'881.00	198'306.00	186'029.00	402'366.00	372'338.00	768'822.00	728'483.00
PS Neerach	21'074.00	14'174.00	75'972.00	72'626.00	66'102.00	64'148.00	-	-	163'148.00	150'948.00
PS Niederglatt	36'818.00	25'129.00	120'380.00	84'842.00	85'933.00	83'393.00	-	-	243'131.00	193'364.00
PS Niederhasli	68'400.00	47'861.00	281'011.00	262'215.00	297'462.00	301'494.00	638'678.00	643'702.00	1'285'551.00	1'255'272.00
Wehntal PS Niederweningen	24'518.00	15'529.00	67'760.00	46'973.00	-	-	-	-	92'278.00	62'502.00
PS Oberglatt	56'334.00	39'529.00	137'166.00	132'297.00	171'865.00	166'785.00	-	-	365'365.00	338'611.00
PS Otelfingen	20'336.00	15'586.00	52'715.00	65'808.00	-	-	185'216.00	176'703.00	258'267.00	258'097.00
PS Regensberg	4'018.00	2'936.00	13'604.00	18'592.00	6'610.00	6'415.00	-	-	24'232.00	27'943.00
PS Rümlang	60'352.00	41'901.00	241'760.00	276'140.00	224'747.00	211'689.00	-	-	526'859.00	529'730.00
Wehntal PS Schleinikon	5'084.00	3'671.00	4'430.00	7'857.00	-	-	-	-	9'514.00	11'528.00
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	20'418.00	13'722.00	45'558.00	31'697.00	-	-	-	-	65'976.00	45'419.00
PS Stadel	15'334.00	10'278.00	34'857.00	47'223.00	-	-	95'801.00	100'973.00	145'992.00	158'474.00
PS Steinmaur	25'256.00	17'280.00	102'163.00	72'197.00	112'374.00	109'052.00	166'056.00	176'703.00	405'849.00	375'232.00
PS Weiach	21'484.00	14'795.00	83'326.00	73'629.00	46'271.00	44'904.00	146'895.00	138'838.00	297'976.00	272'166.00
KGS Dielsdorf	-	-	-	-	-	-	19'160.00	18'932.00	19'160.00	18'932.00
HPS Rümlang	-	-	-	-	52'882.00	51'318.00	-	-	52'882.00	51'318.00
STO Oberglatt*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stiftung Vivendra*	-	-	-	-	-	-	-	7'234.00	-	7'234.00
KGS Dällikon*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	537'604.00	370'643.00	1'858'900.00	1'794'274.00	1'553'400.00	1'494'650.00	2'248'141.00	2'196'162.00	6'198'045.00	5'855'729.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	21'320.00	13'327.00	40'409.00	25'864.00	-	-	19'160.00	18'932.00	80'889.00	58'123.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	35'834.00	24'903.00	76'581.00	55'114.00	-	-	38'321.00	44'176.00	150'736.00	124'193.00
Wehntal Sek Niederweningen	16'154.00	11'859.00	12'751.00	29'711.00	-	-	-	-	28'905.00	41'570.00
Sek Unteres Furttal	18'040.00	12'310.00	26'698.00	25'995.00	-	-	38'321.00	37'865.00	83'059.00	76'170.00
Sek Rümlang Oberglatt	38'130.00	22'701.00	116'315.00	151'810.00	-	-	-	-	154'445.00	174'511.00
Sek Stadel	18'368.00	12'367.00	88'846.00	26'982.00	-	-	44'707.00	37'865.00	151'921.00	77'214.00
Total Sekundarstufe I	147'846.00	97'467.00	361'600.00	315'476.00	-	-	140'509.00	138'838.00	649'955.00	551'781.00
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	685'450.00	468'110.00	2'220'500.00	2'109'750.00	1'553'400.00	1'494'650.00	2'388'650.00	2'335'000.00	6'848'000.00	6'407'510.00
*davon Leistungsbezüger ausserh. Verbandsgdn. davon Verbandsgemeinden	-	-	-	-	52'882.00	51'318.00	19'160.00	26'166.00	72'042.00	77'484.00
	685'450.00	468'110.00	2'220'500.00	2'109'750.00	1'500'518.00	1'443'332.00	2'369'490.00	2'308'834.00	6'775'958.00	6'330'026.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	1'200.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'852'400.00	72'142.00	6'413'210.00	77'584.00	5'688'635.22	85'955.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	5'600.00	0.00	6'900.00	23.58	6'823.55
Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss		6'853'700.00	77'742.00	6'414'510.00	84'484.00	5'689'858.80	92'779.25
(Nettoaufwand vor Abschluss)			6'775'958.00		6'330'026.00		5'597'079.55

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	1'200.00	0.00
2	Bildung	6'852'400.00	72'142.00	6'413'210.00	77'584.00	5'688'635.22	85'955.70
9	Finanzen und Steuern	0.00	5'600.00	0.00	6'900.00	23.58	6'823.55
Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss		6'853'700.00	77'742.00	6'414'510.00	84'484.00	5'689'858.80	92'779.25
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss		0.00	6'775'958.00	0.00	6'330'026.00	0.00	5'597'079.55
Ergebnis nach Abschluss		6'853'700.00	6'853'700.00	6'414'510.00	6'414'510.00	5'689'858.80	5'689'858.80

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	1'200.00	0.00	1'200.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'300.00		1'300.00			1'200.00
0110	Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat	1'300.00	0.00	1'300.00	0.00	1'200.00	0.00	1'200.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'300.00		1'300.00			1'200.00
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK		0.00		0.00		0.00	
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK		600.00		600.00		600.00	
	3132.00 Honorare		700.00		700.00		600.00	
2	BILDUNG	6'852'400.00	-72'142.00	6'413'210.00	-77'584.00	5'688'635.22	-85'955.70	
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		6'780'258.00		6'335'626.00		5'602'679.52	
2113	Primarstufe 1-2 (Kindergarten) Psychomotorik	466'020.00	-15'865.00	448'395.00	-15'395.00	424'319.11	-16'925.85	
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		450'155.00		433'000.00		407'393.26	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal		8'100.00		8'520.00		8'416.42	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen		327'000.00		317'400.00		314'907.35	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen		0.00		0.00		-6'926.73	
	3030.00 Entschädigung für Vikariate		0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen		3'150.00		3'150.00		3'099.93	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		22'320.00		21'750.00		20'801.09	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		0.00		0.00		-414.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen		38'010.00		32'400.00		31'495.70	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		2'340.00		2'280.00		2'181.86	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		3'480.00		3'390.00		3'320.58	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse		0.00		0.00		-66.25	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		1'890.00		5'910.00		-435.96	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung		5'730.00		6'450.00		3'230.71	
	3091.00 Personalwerbung		150.00		150.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal		750.00		750.00		600.20	
	3100.00 Büromaterial		450.00		300.00		298.80	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume		150.00	150.00			68.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		30.00	30.00			20.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		150.00	150.00			87.60	
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial		2'070.00	2'400.00			1'675.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte		600.00	2'250.00			1'093.70	
3113.00	Anschaffung Hardware		1'740.00	1'050.00			1'122.70	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen		0.00	0.00			0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume		0.00	0.00			21.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)		5'010.00	1'500.00			1'558.30	
3132.00	Honorare		0.00	0.00			0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'400.00	780.00			743.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		150.00	150.00			0.00	
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte		300.00	300.00			265.50	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware		150.00	150.00			0.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software		2'130.00	2'115.00			2'169.20	
3160.00	Raummiete		37'500.00	34'650.00			34'737.20	
3170.00	Reise-, Projektspesen		270.00	270.00			245.21	
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden			-15'865.00		-15'395.00		-16'925.85
2114	Primarstufe 1-2 (Kindergarten) Logopädie		597'162.00	-4'790.00	583'749.00	-6'542.00	514'734.76	-7'362.05
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>			592'372.00		577'207.00		507'372.71
3020.00	Löhne Therapeut/innen		467'125.00	459'250.00			414'623.12	
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen		0.00	0.00			-12'520.92	
3030.00	Entschädigungen für Vikariate		0.00	0.00			13'310.36	
3042.00	Verpflegungszulagen		4'150.00	4'150.00			3'695.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		31'125.00	30'625.00			26'901.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		0.00	0.00			-689.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		61'125.00	56'250.00			51'755.71	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		3'300.00	3'250.00			2'907.16	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		4'850.00	4'750.00			4'332.65	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse		0.00	0.00			-110.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		2'700.00	8'550.00			-900.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung		7'550.00	7'000.00			4'148.52	
3091.00	Personalwerbung		375.00	375.00			500.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal		850.00	625.00			766.10	
3100.00	Büromaterial		125.00	125.00			11.90	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume		50.00	75.00		0.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		37.00	37.00		25.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		175.00	175.00		146.00		
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial		2'000.00	2'500.00		1'500.70		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		250.00	250.00		179.10		
3113.00	Anschaffung Hardware		1'250.00	1'250.00		506.70		
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen		125.00	125.00		0.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)		4'300.00	550.00		139.90		
3132.00	Honorare		0.00	0.00		0.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'750.00	900.00		867.60		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		125.00	125.00		0.00		
3153.00	Unterhalt IT-Hardware		125.00	125.00		50.00		
3158.00	Unterhalt IT-Software		2'500.00	2'462.00		2'497.80		
3160.00	Raummiete		0.00	0.00		0.00		
3170.00	Reise-, Projektspesen		200.00	225.00		89.99		
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbundsgemeinden			-4'790.00		-6'542.00		-7'362.05
2123	Primarstufe 3-8 Psychomotorik		1'087'380.00	-37'017.00	1'046'255.00	-35'923.00	990'079.10	-39'493.65
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>			1'050'363.00		1'010'332.00		950'585.45
3010.03	Löhne Reinigungspersonal		18'900.00	19'880.00		19'638.63		
3020.00	Löhne Therapeut/innen		763'000.00	740'600.00		734'784.57		
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen		0.00	0.00		-16'162.37		
3030.00	Entschädigungen für Vikariate		0.00	0.00		0.00		
3042.00	Verpflegungszulagen		7'350.00	7'350.00		7'232.48		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		52'080.00	50'750.00		48'535.85		
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		0.00	0.00		-965.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		88'690.00	75'600.00		73'489.90		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		5'460.00	5'320.00		5'091.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		8'120.00	7'910.00		7'748.08		
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse		0.00	0.00		-154.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		4'410.00	13'790.00		-1'017.24		
3090.00	Aus- und Weiterbildung		13'370.00	15'050.00		7'538.23		
3091.00	Personalwerbung		350.00	350.00		0.00		
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal		1'750.00	1'750.00		1'400.60		
3100.00	Büromaterial		1'050.00	700.00		697.24		

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	350.00		350.00		160.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	70.00		70.00		48.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00		204.40	
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsma	4'830.00		5'600.00		3'909.14	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	1'400.00		5'250.00		2'552.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'060.00		2'450.00		2'619.60	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	0.00		0.00		50.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	11'690.00		3'500.00		3'636.10	
3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'600.00		1'820.00		1'735.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	350.00		350.00		0.00	
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	700.00		700.00		619.45	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	350.00		350.00		0.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software	4'970.00		4'935.00		5'061.60	
3160.00	Raummiete	87'500.00		80'850.00		81'053.50	
3170.00	Reise-, Projektspesen	630.00		630.00		571.99	
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-37'017.00		-35'923.00		-39'493.65
2124	Primarstufe 3-8 Logopädie	1'552'623.00	-12'454.00	1'517'751.00	-17'008.00	1'338'309.63	-19'141.40
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>1'540'169.00</i>		<i>1'500'743.00</i>		<i>1'319'168.23</i>
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'214'525.00		1'194'050.00		1'078'019.39	
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-32'554.36	
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		34'606.92	
3042.00	Verpflegungszulagen	10'790.00		10'790.00		9'607.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'925.00		79'625.00		69'946.76	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-1'793.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	158'925.00		146'250.00		134'564.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'580.00		8'450.00		7'557.72	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'610.00		12'350.00		11'264.58	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-287.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'020.00		22'230.00		-2'341.07	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	19'630.00		18'200.00		10'786.19	
3091.00	Personalwerbung	975.00		975.00		1'300.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'210.00		1'625.00		1'991.85	
3100.00	Büromaterial	325.00		325.00		30.80	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	130.00		195.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	98.00		98.00		66.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	455.00		455.00		379.78	
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'200.00		6'500.00		3'901.77	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	650.00		650.00		465.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'250.00		3'250.00		1'317.50	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	325.00		325.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	11'180.00		1'430.00		363.75	
3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'150.00		2'340.00		2'255.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	325.00		325.00		0.00	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	325.00		325.00		130.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software	6'500.00		6'403.00		6'494.45	
3160.00	Raummiete	0.00		0.00		0.00	
3170.00	Reise-, Projektspesen	520.00		585.00		234.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbundsgemeinden		-12'454.00		-17'008.00		-19'141.40
2133	Sekundarstufe I: 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 I: Logopädie	238'865.00	-1'916.00	233'500.00	-2'616.00	205'892.58	-2'944.90
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>236'949.00</i>		<i>230'884.00</i>		<i>202'947.68</i>
3020.00	Löhne Therapeut/innen	186'850.00		183'700.00		165'848.17	
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-5'008.37	
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		5'324.12	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'660.00		1'660.00		1'478.04	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'450.00		12'250.00		10'761.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-275.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'450.00		22'500.00		20'702.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'320.00		1'300.00		1'162.26	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'940.00		1'900.00		1'733.11	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-44.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'080.00		3'420.00		-360.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'020.00		2'800.00		1'659.40	
3091.00	Personalwerbung	150.00		150.00		200.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	340.00		250.00		306.40	
3100.00	Büromaterial	50.00		50.00		4.70	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume		20.00	30.00			0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		15.00	15.00			10.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		70.00	70.00			58.40	
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial		800.00	1'000.00			600.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		100.00	100.00			71.70	
3113.00	Anschaffung Hardware		500.00	500.00			202.70	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen		50.00	50.00			0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)		1'720.00	220.00			56.00	
3132.00	Honorare		0.00	0.00			0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		1'100.00	360.00			347.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		50.00	50.00			0.00	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware		50.00	50.00			20.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software		1'000.00	985.00			999.10	
3160.00	Raummiete		0.00	0.00			0.00	
3170.00	Reise-, Projektspesen		80.00	90.00			36.01	
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden			-1'916.00			-2'616.00	
								-2'944.90
2190	Schulleitung: Vorstand		88'900.00	0.00	85'280.00	0.00	78'992.20	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>			88'900.00		85'280.00		78'992.20
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK		66'500.00	66'500.00			66'500.00	
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK		14'500.00	11'300.00			6'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		5'400.00	5'150.00			4'710.15	
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		250.00	230.00			180.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		850.00	800.00			751.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung		1'400.00	1'300.00			0.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal		0.00	0.00			0.00	
3132.00	Honorare		0.00	0.00			0.00	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	595'850.00	-100.00	383'730.00	-100.00	341'571.37	-87.85
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>	595'750.00		383'630.00		341'483.52	
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	344'500.00		183'000.00		182'016.60	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	5'800.00		5'500.00		5'618.32	
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		0.00		0.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'900.00		1'700.00		1'680.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'300.00		12'550.00		11'911.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'600.00		26'400.00		25'563.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'450.00		1'370.00		1'289.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'650.00		2'000.00		1'902.68	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'700.00		-861.42	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'600.00		2'700.00		1'517.10	
3091.00	Personalwerbung	1'200.00		0.00		0.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	10'500.00		12'800.00		7'252.05	
3100.00	Büromaterial	2'200.00		2'500.00		1'691.10	
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	650.00		350.00		314.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		1'000.00		455.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		60.00		119.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000.00		1'000.00		623.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'500.00		2'500.00		911.80	
3118.00	Anschaffung Software, Lizizenzen	500.00		500.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	200.00		150.00		77.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	69'700.00		75'500.00		54'564.57	
3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'500.00		10'000.00		9'826.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		8'000.00		5'542.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		113.55	
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00		100.00		0.00	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	300.00		300.00		0.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software	8'500.00		8'500.00		8'425.70	
3160.00	Raummiete	22'500.00		21'700.00		20'767.38	
3161.00	Miete Geräte	500.00		250.00		248.15	
3170.00	Reise-, Projektspesen	100.00		100.00		0.00	
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer		-100.00		-100.00		-87.85

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst	2'220'500.00	0.00	2'109'750.00	0.00	1'790'333.42	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>	<i>2'220'500.00</i>		<i>2'109'750.00</i>		<i>1'790'333.42</i>	
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	214'000.00		202'000.00		168'966.90	
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	1'393'000.00		1'268'000.00		1'198'556.80	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	23'200.00		22'000.00		22'473.28	
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		0.00		-44'914.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	15'500.00		14'000.00		12'215.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'600.00		99'400.00		87'051.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-2'874.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'000.00		170'000.00		146'385.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'500.00		10'600.00		9'369.81	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'900.00		15'500.00		14'077.62	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-463.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'500.00		27'600.00		-5'476.93	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	40'400.00		40'800.00		19'251.40	
3091.00	Personalwerbung	800.00		1'000.00		400.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	4'000.00		3'700.00		3'034.75	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		3'116.38	
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	2'600.00		1'400.00		1'300.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		1'795.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		856.11	
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	13'500.00		12'500.00		11'591.29	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		10'657.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	11'000.00		10'000.00		7'249.50	
3118.00	Anschaffung Software, Lizizenzen	1'900.00		700.00		902.49	
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	800.00		700.00		783.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	19'000.00		68'000.00		12'536.67	
3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'700.00		12'000.00		9'685.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		5'000.00		454.30	
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00		100.00		0.00	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00		500.00		23.80	
3158.00	Unterhalt IT-Software	7'100.00		7'050.00		7'165.65	
3160.00	Raummiete	90'000.00		86'500.00		83'069.55	
3161.00	Miete Geräte	1'800.00		900.00		992.60	
3170.00	Reise-, Projektspesen	13'800.00		12'500.00		10'099.30	
4260.00	Rückerrstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		0.00		0.00		0.00

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>	5'100.00	0.00	4'800.00	0.00	4'403.05	0.00
	3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	5'100.00		4'800.00		4'403.05	
9	FINANZEN UND STEUERN		0.00	-6'781'558.00	0.00	-6'336'926.00	23.58	-5'603'903.10
		<i>Nettoergebnis vor Abschluss</i>		-5'600.00		-6'900.00		-6'823.55
		<i>Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)</i>		-6'775'958.00		-6'330'026.00		-5'597'079.55
		<i>Nettoergebnis nach Abschluss</i>		-6'781'558.00		-6'336'926.00		-5'603'903.10
9610	Zinsen		0.00	-2'000.00	0.00	-4'000.00	23.58	-4'141.40
		<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-2'000.00		-4'000.00		-4'117.82
	3401.00	Passivzins	0.00		0.00		23.58	
	4400.00	Aktivzins		-2'000.00		-4'000.00		-4'141.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		0.00	-3'600.00	0.00	-2'900.00	0.00	-2'682.15
		<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-3'600.00		-2'900.00		-2'682.15
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		-3'600.00		-2'900.00		-2'682.15
9998	Abschluss Zweckverband		0.00	-6'775'958.00	0.00	-6'330'026.00		-5'597'079.55
		<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-6'775'958.00		-6'330'026.00		-5'597'079.55
	4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-685'450.00		-468'110.00		-419'278.80
	4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-2'220'500.00		-2'109'750.00		-1'790'333.42
	4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'500'518.00		-1'443'332.00		-1'357'978.71
	4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-2'369'490.00		-2'308'834.00		-2'029'488.62

Anhang zum Budget

a.

Grundsätze

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

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

Die institutionelle Gliederung ist wie folgt aufgebaut:

- | | |
|--|--|
| - 1 Verwaltung | umfasst die Funktionen 0110 Legislative: RPK, Bezirksrat; 2190 Schulleitung: Vorstand; 2191 Schulverwaltung; 2300 Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds; 9610 Zinsen sowie 9710 Rückverteilung CO2-Abgaben |
| - 2 Schulpсhologischer Beratungsdienst | entspricht der Funktion 2192 Volksschule: SPBD. |
| - 3 Psychomotorik (PM) | umfasst die Funktionen 2113 PM Primarstufe 1-2 (Kindergarten), 2123 PM Primarstufe 3-8 und 2133 PM Sekundarstufe I. |
| - 4 Logopädie (Logo) | umfasst die Funktionen 2114 Logo Primarstufe 1-2 (Kindergarten), 2124 Logo Primarstufe 3-8 und 2134 Logo Sekundarstufe I. |

Der Vorstand hat die Aktivierungsgrenze bei CHF 50'000 festgelegt.

Der Personalaufwand richtet sich nach den kantonalen Vorgaben.

b.

Aufteilung des Therapie-Aufwandes auf die Funktionen 211 Primarstufe 1-2 (Kindergarten), 212 Primarstufe 3-8 und 213 Sekundarstufe I

Für Budget und Planjahre wird der Aufwand in den Ressorts PM und Logo zunächst funktionsübergreifend (211, 212, 213) geschätzt und dann entsprechend Erfahrungswerten/Bestellungen prozentual auf die Funktionen 211 Primarstufe 1-2 (Kindergarten), 212 Primarstufe 3-8 und 213 Sekundarstufe I aufgeteilt.

	Psychomotorik (PM)			Logopädie (Logo)		
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Anteil Primarstufe 1-2 (Kindergarten) / Funktion 211	30%	30%	30%	25%	25%	25%
Anteil Primarstufe 3-8 / Funktion 212	70%	70%	70%	65%	65%	65%
Anteil Sekundarstufe I / Funktion 213	0%	0%	0%	10%	10%	10%

c.

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Weil der SZV keine Anschaffungen oberhalb der Aktivierungsgrenze getätigten hat, entfallen Investitionsrechnung und Anlagenbuchhaltung.

Der SZV hat keine Abschreibungen und keine Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens getätigten und budgetiert.

d.

Finanzkennzahlen (vom Kantonsrat vorgeschrieben)	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	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 CHF 0.00
Nettoschuld I pro Einwohner/in (Nettoschuld I [Fremdkapital - Finanzvermögen] durch Anzahl Einwohner/innen)	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	Im SZV beträgt die Nettoschuld I CHF 0.00 [bis CHF 1'000.00 gelten als geringe Verschuldung]