Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf

8157 Dielsdorf

Budget 2027

Ablieferung an den Vorstand	15. Juni 2026
Abnahmebeschluss Vorstand	22. Juni 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15. Juni 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Juni 2026
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	21. Oktober 2026
Veröffentlichung	22. Oktober 2026

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt
Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf
Biologiestrasse 11
Postfach
8157 Dielsdorf
044 854 77 00
info@schulzweck.ch
www.schulzweck.ch

Präsidentin: Katharina Schneider-Hauser, Boppelsen

Finanzvorständin: Nadine Mehr, Steinmaur

Bericht des Vorstands

a. Kurzvorstellung

Der 1975 gegründete Sonderpägogische 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 2027 wird finanziell geprägt durch die allgemeine Personalkostenentwicklung mit weiterhin steigender Professionalisierung - insbesondere in den Bereichen der elektronischen Datenverwaltung, beim Datenschutz sowie der Organisationsentwicklung.
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

Zum Zeitpunkt der Budgetierung (Mai 2026) konnten für das Schuljahr 2026/2027 alle vakanten Stellen besetzt werden, wodurch der SZV den Bedarf weitestgehend abdecken kann. Es besteht jedoch weiterhin ein anhaltender Fachkräftemangel, der bei einer unerwarteten Vakanz die lückenlose Aufgabenerfüllung beeinträchtigen würde.

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 3'894% (Vergleich Rechnung 2025: 3'532%). Die Lohnstufenentwicklung, der prognostizierte Teuerungsausgleich (0.2%) sowie 4 DAG sind berücksichtigt.
	3050	Der Verwaltungskostenanteil wurde neu mit 0.3% berücksichtigt (bisher: 0.2%). Der effektive Satz steht erst mit der Schlussrechnung fest und ist neu abhängig von der Höhe der abgerechneten Beiträge (< CHF 500'000.00 = Satz von 0.3%).
	3052	Berechnung der Pensionskassenbeiträge entsprechend der individuellen BVK-Jahreslöhne und BVK-Beitragssätze.
	3053	Senkung der UVG-Beitragssätze um 0.014% ab 1. Januar 2026
	3090	Budgetiert wird der reguläre Weiterbildungsbeitrag von CHF 1'200.00/Jahr pro Mitarbeitende/-r sowie weiterführende Weiterbildungsbeteiligungen, die sich für das kommende Jahr abzeichnen. In welchem Umfang die zur Verfügung stehenden Beteiligungen in Anspruch genommen werden, lässt sich vorgängig nicht abschliessend beurteilen.
	3113	Höhere Ausgaben für die Anschaffung von leistungsstärkeren Notebooks berücksichtig.
	3130	Berücksichtigung höherer Auslagen für Rechtsberatungen oder die Unterstützung bei fachspezifischen Fragestellungen.
	3133	Volle, jährliche Nutzungsgebühr für die über den gesamten SZV in Betrieb genommene CMI-Software (Projektjahr 2026 = 50%).

1 Verwaltung	3000	Angepasste Entschädigung für die RPK gem. genehmigtem SZV-Spesen- und Entschädigungserlass.
	3010.03	Mit der Reinigung der Büroräumlichkeiten an der Biologiestrasse 11 wird künftig eine externe Reinigungsfirma beauftragt (siehe 3030).
	3130	Nebst Prüfung der Jahresrechnung 2026 sowie der Geldverkehrsprüfung 2027 ist im kommenden Jahr eine Sachbereichsprüfung "Löhne und Entschädigungen" vorgesehen (total CHF 12'000.00). Daneben werden die Projekte Organisationsentwicklung (CHF 25'000.00) sowie Datenschutz (CHF 24'000.00) mit externen Partnerfirmen weiter umgesetzt. Für Beratungen und IT-Support (Anpassungen CMI-Software nach Projektabschluss) sind insgesamt CHF 14'500.00 vorgesehen. Aufgrund der kontinuierlichen Erweiterung der Büroräumlichkeiten an der Biologiestrasse 11 übersteigt der damit verbundene Reinigungsaufwand die Kapazität der bisherigen Mitarbeitenden, weshalb künftig eine externe Firma mit der Reinigung beauftragt wird (total CHF 9'500.00/Mehraufwand gegenüber bisheriger Lösung von rund CHF 3'000.00/Jahr).
	4400	Aufgrund der vorherrschenden Marktsituation ist für das Jahr 2027 keine Festgeldanlage vorgesehen.
2 Schulpsychologie	3010.01	Pensenerhöhung SPBD-Administration um 10%.
	3010.02	Aufstockung der Schulpsychologie um 60% sowie 2 Stellvertretungen während 3 bzw. 4 Monaten zur kontinuierlichen Reduktion der Wartefristen sowie je eine Praktikums- bzw. Assistenzstelle à 6 Monate.
	3010.03	Mit der Reinigung der Büroräumlichkeiten an der Biologiestrasse 11 wird künftig eine externe Reinigungsfirma beauftragt (siehe 3030).
	3090	Nebst den regulären Weiterbildungsbeteiligungen sind 3 CAS, 1 DAS sowie 2 MAS geplant.
	3099	Abschiedsgeschenk zur Pensionierung einer langjährigen Mitarbeitenden berücksichtigt.
	3130	Aufgrund der kontinuierlichen Erweiterung der Büroräumlichkeiten an der Biologiestrasse 11 übersteigt der damit verbundene Reinigungsaufwand die Kapazität der bisherigen Mitarbeitenden, weshalb künftig eine externe Firma mit der Reinigung beauftragt wird (Total CHF 36'500.00/Mehraufwand gegenüber bisheriger Lösung von rund CHF 12'000.00/Jahr).
3 Psychomotorik	-	Siehe Erläuterlungen "alle Ressorts"
4 Logopädie	-	Siehe Erläuterlungen "alle Ressorts"

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 22. Juni 2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	CHF	7'100'070.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	CHF	-78'483.00
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	**CHF**	**7'021'587.00**

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	7'021'587.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	CHF	-7'021'587.00
	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 2027 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2027 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 24. Juni 2026

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Präsident	Aktuar	Mitglied RPK
Harry Sprecher	Daniel Schmitz	Michael Kindt

Antrag des Vorstands

1 Der Vorstand hat das Budget 2027 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf am 22. Juni 2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ abgebildet):

Erfolgsrechnung vor Abschluss	Gesamtaufwand	CHF	7'100'070.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	CHF	-78'483.00
	Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden	**CHF**	**7'021'587.00**

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	7'021'587.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	CHF	-7'021'587.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	**CHF**	**-**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen		
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

2 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2027 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 22. Juni 2026
Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Präsidentin
Katharina Schneider-Hauser

Finanzvorständin
Nadine Mehr

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2027 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf am 21. Oktober 2026 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	CHF	7'100'070.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	CHF	-78'483.00
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	**CHF**	**7'021'587.00**

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	7'021'587.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	CHF	-7'021'587.00
	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, 21. Oktober 2026
Namens der Delegiertenversammlung des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Präsidentin
Regina Gerber

Aktuar
Matthias Odermatt

Gestufte Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Stellenprozent (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3894%	3782%	3532%
30	Personalaufwand	6'410'800.00	6'273'500.00	5'442'897.08
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	684'020.00	575'100.00	580'938.83
36	Transferaufwand	5'250.00	5'100.00	4'526.05
	Total betrieblicher Aufwand	*7'100'070.00*	*6'853'700.00*	*6'028'361.96*
42	Entgelte	-74'633.00	-72'042.00	-73'608.95
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-3'800.00	-3'700.00	-2'991.35
	Total betrieblicher Ertrag	*-78'433.00*	*-75'742.00*	*-76'600.30*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**7'021'637.00**	**6'777'958.00**	**5'951'761.66**
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	-50.00	-2'000.00	-6.90
	Ergebnis aus Finanzierung	***-50.00***	***-2'000.00***	***-6.90***
	Operatives Ergebnis	**7'021'587.00**	**6'775'958.00**	**5'951'754.76**
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)	**7'021'587.00**	**6'775'958.00**	**5'951'754.76**
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-7'021'587.00	-6'775'958.00	-5'951'754.76
	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	7'100'070.00	6'853'700.00	6'028'361.96
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-78'483.00	-77'742.00	-76'607.20
	Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	7'021'587.00	6'775'958.00	5'951'754.76
	Total Aufwand	7'100'070.00	6'853'700.00	6'028'361.96
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-7'100'070.00	-6'853'700.00	-6'028'361.96
	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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Stellenprozent (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3894%	3782%	3532%
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	67'400.00	66'500.00	66'500.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	15'900.00	15'100.00	7'700.00
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	575'200.00	558'500.00	377'696.75
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	1'426'700.00	1'393'000.00	1'256'398.60
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	28'500.00	56'000.00	52'471.30
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00	0.00	0.00
3020.00	Löhne Therapeut/innen	3'052'500.00	2'958'500.00	2'695'733.95
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-21'418.50
3030.00	Entschädigung für Vikariate	0.00	0.00	7'177.30
3042.00	Verpflegungszulagen	47'200.00	45'500.00	40'485.25
3049.00	übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	349'300.00	336'200.00	289'284.85
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-822.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600'900.00	608'800.00	505'644.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	35'450.00	35'200.00	31'096.90
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53'550.00	52'400.00	46'389.70
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-131.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	29'200.00	28'700.00	4'753.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung	103'500.00	94'700.00	63'484.65
3091.00	Personalwerbung	3'100.00	4'000.00	2'005.35
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	22'400.00	20'400.00	18'447.33
3100.00	Büromaterial	7'700.00	7'700.00	4'984.50
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	4'500.00	3'950.00	1'550.24
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'650.00	3'650.00	2'976.85
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'300.00	2'400.00	1'822.10
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	28'500.00	28'400.00	32'058.21
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'200.00	22'000.00	18'636.21

Sachkonten		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3113.00	Anschaffung Hardware	34'200.00	28'300.00	20'917.45
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	3'450.00	2'900.00	143.29
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	2'200.00	1'000.00	1'099.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	198'800.00	122'600.00	183'783.32
3132.00	Honorare	700.00	700.00	650.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	73'500.00	52'200.00	32'103.45
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'250.00	5'700.00	6'147.20
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'100.00	2'500.00	1'160.15
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	700.00	1'200.00	1'647.53
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	1'800.00	1'800.00	54.05
3158.00	Unterhalt IT-Software	33'000.00	32'700.00	32'450.00
3160.00	Raummiete	241'600.00	237'500.00	225'484.08
3161.00	Miete Geräte	2'620.00	2'300.00	1'118.80
3170.00	Reise-, Projektspesen	16'250.00	15'600.00	12'151.70
3401.00	Passivzins	0.00	0.00	0.00
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	5'250.00	5'100.00	4'526.05
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-74'633.00	-72'042.00	-73'608.95
4400.00	Aktivzins	-50.00	-2'000.00	-6.90
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-100.00	-100.00	-91.35
4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-707'920.00	-685'450.00	-480'774.03
4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-2'308'700.00	-2'220'500.00	-2'029'758.42
4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'651'793.00	-1'500'518.00	-1'431'717.89
4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-2'353'174.00	-2'369'490.00	-2'009'504.42
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'700.00	-3'600.00	-2'900.00
	Total Aufwand	**7'100'070.00**	**6'853'700.00**	**6'028'361.96**
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	**-78'483.00**	**-77'742.00**	**-76'607.20**
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	**7'021'587.00**	**6'775'958.00**	**5'951'754.76**
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-74'633.00	-72'042.00	-73'608.95
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	**7'096'220.00**	**6'848'000.00**	**6'025'363.71**
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	**-7'100'070.00**	**-6'853'700.00**	**-6'028'361.96**
	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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Stellenprozent Sekretariatspersonal inkl. Stellenleitung	240%	240%	140%
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	67'400.00	66'500.00	66'500.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	15'900.00	15'100.00	7'700.00
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	344'900.00	344'500.00	185'347.10
3010.03	Löhne Reinigungspersonal im Stundenlohn	0.00	5'800.00	5'069.31
3010.09	Ersattung Lohn Sekretariatspersonal	0.00	0.00	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	2'900.00	2'900.00	1'680.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'800.00	28'700.00	17'276.82
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'800.00	49'600.00	26'001.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'650.00	2'700.00	1'538.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'450.00	4'500.00	2'757.74
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	2'100.00	211.55
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000.00	5'000.00	5'419.50
3091.00	Personalwerbung	800.00	1'200.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	10'600.00	10'500.00	11'280.33
3100.00	Büromaterial	1'800.00	2'200.00	815.05
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	700.00	650.00	242.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00	600.00	568.45
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00	9'000.00	97.10
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00	6'500.00	1'290.30
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	250.00	500.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	200.00	200.00	17.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	95'600.00	69'700.00	97'045.70
3132.00	Honorare	700.00	700.00	650.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'100.00	18'500.00	11'146.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'250.00	5'700.00	6'147.20
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	193.10
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	8'800.00	8'500.00	8'392.75
3160.00	Raummiete	23'600.00	22'500.00	21'634.03
3161.00	Miete Geräte	520.00	500.00	223.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	100.00	100.00	0.00
3401.00	Passivzins	0.00	0.00	0.00
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	5'250.00	5'100.00	4'526.05
4400.00	Aktivzins	-50.00	-2'000.00	-6.90
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-100.00	-100.00	-91.35
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'700.00	-3'600.00	-2'900.00
	Total Aufwand	**711'770.00**	**691'150.00**	**483'772.28**
	Total Ertrag	**-3'850.00**	**-5'700.00**	**-2'998.25**
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	**707'920.00**	**685'450.00**	**480'774.03**
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	**707'920.00**	**685'450.00**	**480'774.03**

Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Sachkonten		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Stellenprozent Schulpsychologie inkl. Stellenleitung (65%) und Assistenz (80%)	1080%	1065%	1065%
	Stellenprozent SPBD-Administration	230%	220%	250%
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	230'300.00	214'000.00	192'349.65
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	1'426'700.00	1'393'000.00	1'256'398.60
3010.03	Löhne Reinigungspersonal im Stundenlohn	0.00	23'200.00	20'277.24
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00	0.00	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	16'100.00	15'500.00	13'546.55
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'100.00	108'600.00	94'914.93
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	182'100.00	188'000.00	160'478.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'500.00	11'500.00	10'458.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'200.00	16'900.00	15'361.71
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'600.00	9'500.00	1'510.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung	48'600.00	40'400.00	32'152.00
3091.00	Personalwerbung	800.00	800.00	433.75
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	4'800.00	4'000.00	3'181.15
3100.00	Büromaterial	3'500.00	3'500.00	2'161.55
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	2'600.00	2'600.00	911.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800.00	2'800.00	2'239.20
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00	1'000.00	895.42
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	13'500.00	13'500.00	12'180.93
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'200.00	10'000.00	11'048.25
3113.00	Anschaffung Hardware	15'200.00	11'000.00	12'437.65
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	3'000.00	1'900.00	137.29
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	1'000.00	800.00	272.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	59'000.00	19'000.00	65'452.65
3132.00	Honorare	0.00	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'700.00	14'700.00	14'393.25
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'600.00	1'000.00	772.45
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00	100.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	21.60
3158.00	Unterhalt IT-Software	7'100.00	7'100.00	7'073.10
3160.00	Raummiete	93'000.00	90'000.00	86'536.25
3161.00	Miete Geräte	2'100.00	1'800.00	895.10
3170.00	Reise-, Projektspesen	14'100.00	13'800.00	11'266.95
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	**2'308'700.00**	**2'220'500.00**	**2'029'758.42**
	Total Ertrag	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	**2'308'700.00**	**2'220'500.00**	**2'029'758.42**
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	**2'308'700.00**	**2'220'500.00**	**2'029'758.42**
	- davon Sockelbeitrag	200'000.00	200'000.00	200'000.00
	- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	2'108'700.00	2'020'500.00	1'829'758.42

Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

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

Sachkonten		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Stellenprozent Psychomotorik inkl. Stellenleitung (32%)	916%	874%	871%
3010.03	Löhne Reinigungspersonal im Stundenlohn	28'500.00	27'000.00	27'124.75
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'198'000.00	1'090'000.00	1'060'094.57
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-1'237.20
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00	0.00	780.65
3042.00	Verpflegungszulagen	11'000.00	10'500.00	10'429.53
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'000.00	74'400.00	70'899.40
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	144'000.00	126'700.00	109'979.57
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'400.00	7'800.00	7'600.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'700.00	11'600.00	11'316.79
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'900.00	6'300.00	1'099.23
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'600.00	19'100.00	13'160.54
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	3'000.00	2'500.00	1'897.90
3100.00	Büromaterial	1'800.00	1'500.00	1'604.10
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	1'000.00	500.00	322.44
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	67.70
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	279.50
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	7'000.00	6'900.00	8'918.17
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	2'500.00	2'000.00	7'293.86
3113.00	Anschaffung Hardware	6'800.00	5'800.00	2'791.30
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	1'000.00	0.00	810.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	21'600.00	16'700.00	13'991.69
3132.00	Honorare	0.00	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'000.00	8'000.00	2'735.15
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	194.60
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	500.00	1'000.00	1'647.53
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	7'100.00	7'100.00	7'102.30
3160.00	Raummiete	125'000.00	125'000.00	117'313.80
3170.00	Reise-, Projektspesen	1'050.00	900.00	600.67
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-55'757.00	-52'882.00	-47'100.80
	Total Aufwand	**1'707'550.00**	**1'553'400.00**	**1'478'818.69**
	Total Ertrag	**-55'757.00**	**-52'882.00**	**-47'100.80**
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	**1'651'793.00**	**1'500'518.00**	**1'431'717.89**
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	**1'707'550.00**	**1'553'400.00**	**1'478'818.69**

Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

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

Sachkonten		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Stellenprozent Logopädie inkl. Stellenleitung (48%)	1428%	1383%	1206%
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'854'500.00	1'868'500.00	1'635'639.38
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-20'181.30
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00	0.00	6'396.65
3042.00	Verpflegungszulagen	17'200.00	16'600.00	14'829.17
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125'400.00	124'500.00	106'193.70
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-822.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'000.00	244'500.00	209'184.68
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'900.00	13'200.00	11'500.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'200.00	19'400.00	16'953.46
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-131.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'700.00	10'800.00	1'932.47
3090.00	Aus- und Weiterbildung	28'300.00	30'200.00	12'752.61
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'500.00	1'571.60
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	4'000.00	3'400.00	2'087.95
3100.00	Büromaterial	600.00	500.00	403.80
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	200.00	200.00	73.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00	150.00	101.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	647.18
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	8'000.00	8'000.00	10'959.11
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	197.00
3113.00	Anschaffung Hardware	10'700.00	5'000.00	4'398.20
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	200.00	500.00	6.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	22'600.00	17'200.00	7'293.28
3132.00	Honorare	0.00	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'700.00	11'000.00	3'828.85
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	32.45
3158.00	Unterhalt IT-Software	10'000.00	10'000.00	9'881.85
3160.00	Raummiete	0.00	0.00	0.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	1'000.00	800.00	284.08
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-18'876.00	-19'160.00	-26'508.15
	Total Aufwand	**2'372'050.00**	**2'388'650.00**	**2'036'012.57**
	Total Ertrag	**-18'876.00**	**-19'160.00**	**-26'508.15**
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	**2'353'174.00**	**2'369'490.00**	**2'009'504.42**
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	**2'372'050.00**	**2'388'650.00**	**2'036'012.57**

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**	**2027**	**2026**
Zu budgetieren im Konto 2191.3612.00	zu verteilender Aufwandüberschuss in CHF (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)	707'920.00	685'450.00
Schulverwaltung: Entschädigung an	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)	8'421	8'359
Gemeinden und Zweckverbände	**Kostensatz** in CHF pro Schüler/in (2024 effektiv: CHF 51.48)	**84.07**	**82.00**

Verbandsgemeinde	**Verrechnungsbasis für 2027**			**Basis für 2026**		**Budget 2027**	**Budget 2026**
	Schülerzahl 2025/2026	Anteil in % aller Schüler	Zunahme in % zu Vorjahr	Schülerzahl 2024/2025	Anteil in % aller Schüler	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)
PS Bachs	61	0.7%	0.0%	61	0.7%	5'128.00	5'002.00
PS Boppelsen	122	1.4%	-7.6%	132	1.6%	10'257.00	10'824.00
PS Buchs	561	6.7%	0.5%	558	6.7%	47'163.00	45'756.00
PS Dällikon	408	4.8%	2.3%	399	4.8%	34'301.00	32'718.00
PS Dänikon-Hüttikon	254	3.0%	-2.3%	260	3.1%	21'354.00	21'320.00
PS Dielsdorf	540	6.4%	4.0%	519	6.2%	45'398.00	42'558.00
PS Neerach	236	2.8%	-8.2%	257	3.1%	19'841.00	21'074.00
PS Niederglatt	459	5.5%	2.2%	449	5.4%	38'588.00	36'818.00
PS Niederhasli	845	10.0%	1.3%	834	10.0%	71'004.00	68'400.00
Wehntal PS Niederweningen	289	3.4%	-3.3%	299	3.6%	24'296.00	24'518.00
PS Oberglatt	684	8.1%	-0.4%	687	8.2%	57'504.00	56'334.00
PS Otelfingen	235	2.8%	-5.2%	248	3.0%	19'756.00	20'336.00
PS Regensberg	52	0.6%	6.1%	49	0.6%	4'372.00	4'018.00
PS Rümlang	755	9.0%	2.6%	736	8.8%	63'473.00	60'352.00
Wehntal PS Schleinikon	56	0.7%	-9.7%	62	0.7%	4'708.00	5'084.00
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	248	2.9%	-0.4%	249	3.0%	20'849.00	20'418.00
PS Stadel	197	2.3%	5.3%	187	2.2%	16'562.00	15'334.00
PS Steinmaur	298	3.5%	-3.2%	308	3.7%	25'053.00	25'256.00
PS Weiach	281	3.3%	7.3%	262	3.1%	23'624.00	21'484.00
KGS Dielsdorf							
HPS Rümlang							
STO Oberglatt*							
Stiftung Vivendra*							
KGS Dällikon*							
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	*6'581*	*78.1%*	*0.4%*	*6'556*	*78.4%*	*553'231.00*	*537'604.00*
Sek Dielsdorf-Steinmaur	259	3.1%	-0.4%	260	3.1%	21'774.00	21'320.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	413	4.9%	-5.5%	437	5.2%	34'721.00	35'834.00
Wehntal Sek Niederweningen	222	2.6%	12.7%	197	2.4%	18'664.00	16'154.00
Sek Unteres Furttal	234	2.8%	6.4%	220	2.6%	19'672.00	18'040.00
Sek Rümlang-Oberglatt	480	5.7%	3.2%	465	5.6%	40'354.00	38'130.00
Sek Stadel	232	2.8%	3.6%	224	2.7%	19'504.00	18'368.00
Total Sekundarstufe I	*1'840*	21.9%	2.1%	*1'803*	21.6%	*154'689.00*	*147'846.00*
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	*8'421*	100.0%	0.7%	*8'359*	100.0%	*707'920.00*	*685'450.00*

Kontrolle: Aufwandüberschuss - Total (Rundungsdifferenzen sind bei der grössten Verbandsgemeinde PS Niederhasli korrigiert) 0.00 0.00

*Leistungsbezüger ausserhalb der Verbandsgemeinden

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

Finanzierung der Betriebskosten im Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Budgetierung bei den Verbandsgemeinden

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

Kalkulation	SPBD Sockelbeitrag 2027	SPBD Sockelbeitrag 2026	SPBD fallbezogen 2027	SPBD fallbezogen 2026	SPBD total 2027	SPBD total 2026
zu verteilender Aufwandüberschuss in CHF (vgl. Erfolgsrechnung Schulpsychologie)	200'000.00	200'000.00	2'108'700.00	2'020'500.00	2'308'700.00	2'220'500.00
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen bzw. Aufwand im Vorjahr)	8'421	8'359	2'020'500.00	1'829'758.42		
Kostensatz in CHF **pro Schüler/in** bzw. pro Beratungsstunde	**23.75**	23.93	**174.97**	172.47		
Anzahl budgetierte Beratungsstunden			12'052	11'715		

Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag			Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil				Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026
	Schülerzahl 2025/26	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2024/25	SPBD fallbezogen 2025	Anteil in % total fallbez.	Zunahme von 2024 zu 2025	SPBD fall-bezogen 2024	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)
PS Bachs	61	0.7%	61	14'965.10	0.8%	-11.3%	16'871.00	1'449.00	1'460.00	17'246.00	21'434.00	18'695.00	22'894.00
PS Boppelsen	122	1.4%	132	21'309.90	1.2%	-23.6%	27'879.30	2'898.00	3'158.00	24'559.00	35'420.00	27'457.00	38'578.00
PS Buchs	561	6.7%	558	159'014.80	8.7%	1.6%	156'562.90	13'324.00	13'351.00	183'256.00	198'911.00	196'580.00	212'262.00
PS Dällikon	408	4.8%	399	129'259.70	7.1%	58.0%	81'824.40	9'690.00	9'547.00	148'965.00	103'957.00	158'655.00	113'504.00
PS Dänikon-Hüttikon	254	3.0%	260	76'575.60	4.2%	22.9%	62'296.20	6'033.00	6'221.00	88'249.00	79'147.00	94'282.00	85'368.00
PS Dielsdorf	540	6.4%	519	105'543.10	5.8%	18.5%	89'078.90	12'825.00	12'418.00	121'633.00	113'174.00	134'458.00	125'592.00
PS Neerach	236	2.8%	257	65'111.20	3.6%	18.5%	54'957.30	5'605.00	6'149.00	75'037.00	69'823.00	80'642.00	75'972.00
PS Niederglatt	459	5.5%	449	82'395.40	4.5%	-4.5%	86'295.20	10'901.00	10'743.00	94'956.00	109'637.00	105'857.00	120'380.00
PS Niederhasli	845	10.0%	834	240'617.12	13.2%	17.1%	205'477.32	20'067.00	19'954.00	277'298.00	261'057.00	297'365.00	281'011.00
Wehntal PS Niederweningen	289	3.4%	299	23'060.20	1.3%	-51.7%	47'702.80	6'864.00	7'154.00	26'576.00	60'606.00	33'440.00	67'760.00
PS Oberglatt	684	8.1%	687	79'813.70	4.4%	-16.0%	95'025.90	16'245.00	16'437.00	91'981.00	120'729.00	108'226.00	137'166.00
PS Otelfingen	235	2.8%	248	46'164.20	2.5%	25.4%	36'821.00	5'581.00	5'934.00	53'202.00	46'781.00	58'783.00	52'715.00
PS Regensberg	52	0.6%	49	11'201.90	0.6%	14.5%	9'785.20	1'235.00	1'172.00	12'910.00	12'432.00	14'145.00	13'604.00
PS Rümlang	755	9.0%	736	247'930.00	13.5%	40.5%	176'428.50	17'931.00	17'610.00	285'726.00	224'150.00	303'657.00	241'760.00
Wehntal PS Schleinikon	56	0.7%	62	350.10	0.0%	-84.9%	2'319.80	1'330.00	1'483.00	403.00	2'947.00	1'733.00	4'430.00
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	248	2.9%	249	26'210.70	1.4%	-15.9%	31'169.20	5'890.00	5'958.00	30'206.00	39'600.00	36'096.00	45'558.00
PS Stadel	197	2.3%	187	41'875.90	2.3%	75.1%	23'914.60	4'679.00	4'474.00	48'260.00	30'383.00	52'939.00	34'857.00
PS Steinmaur	298	3.5%	308	85'283.40	4.7%	14.3%	74'612.00	7'078.00	7'369.00	98'285.00	94'794.00	105'363.00	102'163.00
PS Weiach	281	3.3%	262	73'993.90	4.0%	22.0%	60'651.20	6'674.00	6'269.00	85'274.00	77'057.00	91'948.00	83'326.00
KGS Dielsdorf													
HPS Rümlang													
STO Oberlatt*													
Stiftung Vivendra*													
KGS Dällikon*													
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	*6'581*	*78.1%*	*6'556*	*1'530'675.92*	*83.7%*	*14.3%*	*1'339'672.72*	*156'299.00*	*156'861.00*	*1'764'022.00*	*1'702'039.00*	*1'920'321.00*	*1'858'900.00*
Sek Dielsdorf-Steinmaur	259	3.1%	260	19'078.30	1.0%	-29.1%	26'909.20	6'151.00	6'221.00	21'987.00	34'188.00	28'138.00	40'409.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	413	4.9%	437	93'684.80	5.1%	80.0%	52'047.00	9'809.00	10'456.00	107'967.00	66'125.00	117'776.00	76'581.00
Wehntal Sek Niederweningen	222	2.6%	197	24'723.00	1.4%	290.8%	6'326.60	5'273.00	4'713.00	28'492.00	8'038.00	33'765.00	12'751.00
Sek Unteres Furttal	234	2.8%	220	31'374.10	1.7%	86.0%	16'871.00	5'558.00	5'264.00	36'157.00	21'434.00	41'715.00	26'698.00
Sek Rümlang-Oberglatt	480	5.7%	465	85'108.30	4.7%	2.8%	82'794.40	11'400.00	11'126.00	98'083.00	105'189.00	109'483.00	116'315.00
Sek Stadel	232	2.8%	224	45'114.00	2.5%	-31.3%	65'712.50	5'510.00	5'359.00	51'992.00	83'487.00	57'502.00	88'846.00
Total Sekundarstufe I	*1'840*	21.9%	*1'803*	*299'082.50*	16.3%	19.3%	*250'660.70*	*43'701.00*	*43'139.00*	*344'678.00*	*318'461.00*	*388'379.00*	*361'600.00*
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	*8'421*	100.0%	*8'359*	*1'829'758.42*	100.0%	15.1%	*1'590'333.42*	*200'000.00*	*200'000.00*	*2'108'700.00*	*2'020'500.00*	*2'308'700.00*	*2'220'500.00*
Kontrolle: Aufwandüberschuss - Total (Rundungsdifferenzen sind bei der grössten Verbandsgemeinde PS Niederhasli korrigiert)								0	0	0	0	0	0

*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.

2123.3612 PM Primarstufe 3-8: Entschädigung an Zweckverb.

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

1 Wochenlektion entspricht 39 Einzellektionen

Kalkulation	2027	2026
zu verteilender Aufwandüberschuss in CHF (vgl. Erfolgsrechnung Psychomotorik)	1'707'550.00	1'553'400.00
Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	245.0	235.0
Kostensatz in CHF pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	6'969.59	6'610.21
Kostensatz in CHF pro bestellter Einzellektion Psychomotorik	**178.71**	**169.49**

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbais für 2027			Basis für 2026		Budget 2027	Budget 2026
	Vereinbarte Wochenlektionen 2026/27	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr	Vereinbarte Wochenlektionen 2025/26	Anteil in % aller Wochenlektionen	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)
PS Bachs	2	0.8%	0.0%	2	0.9%	13'939.00	13'220.00
PS Boppelsen	4	1.6%	0.0%	4	1.7%	27'878.00	26'441.00
PS Buchs	17	6.9%	13.3%	15	6.4%	118'483.00	99'153.00
PS Dällikon	16	6.5%	0.0%	16	6.8%	111'513.00	105'763.00
PS Dänikon-Hüttikon	9	3.7%	28.6%	7	3.0%	62'726.00	46'271.00
PS Dielsdorf	36	14.7%	20.0%	30	12.8%	250'905.00	198'306.00
PS Neerach	10	4.1%	0.0%	10	4.3%	69'696.00	66'102.00
PS Niederglatt	13	5.3%	0.0%	13	5.5%	90'605.00	85'933.00
PS Niederhasli	45	18.4%	0.0%	45	19.1%	313'633.00	297'462.00
Wehntal PS Niederweningen							
PS Oberglatt	26	10.6%	0.0%	26	11.1%	181'209.00	171'865.00
PS Otelfingen							
PS Regensberg	2	0.8%	100.0%	1	0.4%	13'939.00	6'610.00
PS Rümlang	33	13.5%	-2.9%	34	14.5%	229'996.00	224'747.00
Wehntal PS Schleinikon							
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen							
PS Stadel							
PS Steinmaur	18	7.3%	5.9%	17	7.2%	125'453.00	112'374.00
PS Weiach	6	2.4%	-14.3%	7	3.0%	41'818.00	46'271.00
KGS Dielsdorf							
HPS Rümlang	8	3.3%	0.0%	8	3.4%	55'757.00	52'882.00
STO Oberglatt*							
Stiftung Vivendra*							
KGS Dällikon*							
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	*245*	*100.0%*	*4.3%*	*235*	*100.0%*	*1'707'550.00*	*1'553'400.00*
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	*245*	*100.0%*	*4.3%*	*235*	*100.0%*	*1'707'550.00*	*1'553'400.00*

Kontrolle: Aufwandüberschuss - Total (Rundungsdifferenzen sind bei der grössten Verbandsgemeinde PS Niederhasli korrigiert) 0.00 0.00

*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**	**2027**	**2026**
2114.3612 Logo Primarstufe 1-2 (Kindergarten): Entschädigung an Zweckverbzu verteilender Aufwandüberschuss in CHF (vgl. Erfolgsrechnung Logopädie)		2'372'050.00	2'388'650.00
2124.3612 Logo Primarstufe 3-8: Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	377.0	374.0
2134.3612 Logo Sekundarstufe I: Entschädigung an Zweckverb.	Kostensatz in CHF pro bestellter Wochenlektion Logopädie	6'291.91	6'386.76
1 Wochenlektion entspricht 39 Einzellektionen	**Kostensatz** in CHF pro bestellter Einzellektion Logopädie	**161.33**	**163.76**

Verbandsgemeinde	**Verrechnungsbasis für 2027**			**Basis für 2026**		**Budget 2027**	**Budget 2026**
	Vereinbarte Wochen-lektionen 2026/27	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr	Vereinbarte Wochen-lektionen 2025/26	Anteil in % aller Wochenlektionen	CHF (auf ganze CHF gerundet)	CHF (auf ganze CHF gerundet)
PS Bachs	5	1.3%	0.0%	5	1.3%	31'460.00	31'934.00
PS Boppelsen	10	2.7%	0.0%	10	2.7%	62'919.00	63'868.00
PS Buchs							
PS Dällikon	43	11.4%	-10.4%	48	12.8%	270'552.00	306'564.00
PS Dänikon-Hüttikon	27	7.2%	-10.0%	30	8.0%	169'882.00	191'603.00
PS Dielsdorf	60	15.9%	-4.8%	63	16.8%	377'515.00	402'366.00
PS Neerach							
PS Niederglatt							
PS Niederhasli	103	27.3%	3.0%	100	26.7%	648'066.00	638'678.00
Wehntal PS Niederweningen							
PS Oberglatt							
PS Otelfingen	28	7.4%	-3.4%	29	7.8%	176'173.00	185'216.00
PS Regensberg	6	1.6%		0	0.0%	37'751.00	-
PS Rümlang							
Wehntal PS Schleinikon							
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen							
PS Stadel	19	5.0%	26.7%	15	4.0%	119'546.00	95'801.00
PS Steinmaur	27	7.2%	3.8%	26	7.0%	169'882.00	166'056.00
PS Weiach	23	6.1%	0.0%	23	6.1%	144'714.00	146'895.00
KGS Dielsdorf	3	0.8%	0.0%	3	0.8%	18'876.00	19'160.00
HPS Rümlang							
STO Oberglatt*							
Stiftung Vivendra*							
KGS Dällikon*							
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	*354*	*93.9%*	*0.6%*	*352*	*94.1%*	*2'227'336.00*	*2'248'141.00*
Sek Dielsdorf-Steinmaur	4	1.1%	33.3%	3	0.8%	25'168.00	19'160.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	7	1.9%	16.7%	6	1.6%	44'043.00	38'321.00
Wehntal Sek Niederweningen							
Sek Unteres Furttal	7	1.9%	16.7%	6	1.6%	44'043.00	38'321.00
Sek Rümlang-Oberglatt							
Sek Stadel	5	1.3%	-28.6%	7	1.9%	31'460.00	44'707.00
Total Sekundarstufe I	*23*	*6.1%*	*4.5%*	*22*	*5.9%*	*144'714.00*	*140'509.00*
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	*377*	*100.0%*	*0.8%*	*374*	*100.0%*	*2'372'050.00*	*2'388'650.00*
Kontrolle: Aufwandüberschuss - Total (Rundungsdifferenzen sind bei der grössten Verbandsgemeinde PS Niederhasli korrigiert)						0.00	0.00

*Leistungsbezüger ausserhalb der Verbandsgemeinden

Kostenverteiler Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

Finanzierung der Betriebskosten

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

Bereich	1 Verwaltung		2 SPBD total		3 Psychomotorik		4 Logopädie		Total SZV	
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 2027**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Budget 2027**	**Budget 2026**
PS Bachs	5'128.00	5'002.00	18'695.00	22'894.00	13'939.00	13'220.00	31'460.00	31'934.00	69'222.00	73'050.00
PS Boppelsen	10'257.00	10'824.00	27'457.00	38'578.00	27'878.00	26'441.00	62'919.00	63'868.00	128'511.00	139'711.00
PS Buchs	47'163.00	45'756.00	196'580.00	212'262.00	118'483.00	99'153.00	-	-	362'226.00	357'171.00
PS Dällikon	34'301.00	32'718.00	158'655.00	113'504.00	111'513.00	105'763.00	270'552.00	306'564.00	575'021.00	558'549.00
PS Dänikon-Hüttikon	21'354.00	21'320.00	94'282.00	85'368.00	62'726.00	46'271.00	169'882.00	191'603.00	348'244.00	344'562.00
PS Dielsdorf	45'398.00	42'558.00	134'458.00	125'592.00	250'905.00	198'306.00	377'515.00	402'366.00	808'276.00	768'822.00
PS Neerach	19'841.00	21'074.00	80'642.00	75'972.00	69'696.00	66'102.00	-	-	170'179.00	163'148.00
PS Niederglatt	38'588.00	36'818.00	105'857.00	120'380.00	90'605.00	85'933.00	-	-	235'050.00	243'131.00
PS Niederhasli	71'004.00	68'400.00	297'365.00	281'011.00	313'633.00	297'462.00	648'066.00	638'678.00	1'330'068.00	1'285'551.00
Wehntal PS Niederweningen	24'296.00	24'518.00	33'440.00	67'760.00	-	-	-	-	57'736.00	92'278.00
PS Oberglatt	57'504.00	56'334.00	108'226.00	137'166.00	181'209.00	171'865.00	-	-	346'939.00	365'365.00
PS Otelfingen	19'756.00	20'336.00	58'783.00	52'715.00	-	-	176'173.00	185'216.00	254'712.00	258'267.00
PS Regensberg	4'372.00	4'018.00	14'145.00	13'604.00	13'939.00	6'610.00	37'751.00	-	70'207.00	24'232.00
PS Rümlang	63'473.00	60'352.00	303'657.00	241'760.00	229'996.00	224'747.00	-	-	597'126.00	526'859.00
Wehntal PS Schleinikon	4'708.00	5'084.00	1'733.00	4'430.00	-	-	-	-	6'441.00	9'514.00
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	20'849.00	20'418.00	36'096.00	45'558.00	-	-	-	-	56'945.00	65'976.00
PS Stadel	16'562.00	15'334.00	52'939.00	34'857.00	-	-	119'546.00	95'801.00	189'047.00	145'992.00
PS Steinmaur	25'053.00	25'256.00	105'363.00	102'163.00	125'453.00	112'374.00	169'882.00	166'056.00	425'751.00	405'849.00
PS Weiach	23'624.00	21'484.00	91'948.00	83'326.00	41'818.00	46'271.00	144'714.00	146'895.00	302'104.00	297'976.00
KGS Dielsdorf	-	-	-	-	-	-	18'876.00	19'160.00	18'876.00	19'160.00
HPS Rümlang	-	-	-	-	55'757.00	52'882.00	-	-	55'757.00	52'882.00
STO Oberglatt*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stiftung Vivendra*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KGS Dällikon*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und Primarstufe 3-8	*553'231.00*	*537'604.00*	*1'920'321.00*	*1'858'900.00*	*1'707'550.00*	*1'553'400.00*	*2'227'336.00*	*2'248'141.00*	*6'408'438.00*	*6'198'045.00*
Sek Dielsdorf-Steinmaur	21'774.00	21'320.00	28'138.00	40'409.00	-	-	25'168.00	19'160.00	75'080.00	80'889.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	34'721.00	35'834.00	117'776.00	76'581.00	-	-	44'043.00	38'321.00	196'540.00	150'736.00
Wehntal Sek Niederweningen	18'664.00	16'154.00	33'765.00	12'751.00	-	-	-	-	52'429.00	28'905.00
Sek Unteres Furttal	19'672.00	18'040.00	41'715.00	26'698.00	-	-	44'043.00	38'321.00	105'430.00	83'059.00
Sek Rümlang Oberglatt	40'354.00	38'130.00	109'483.00	116'315.00	-	-	-	-	149'837.00	154'445.00
Sek Stadel	19'504.00	18'368.00	57'502.00	88'846.00	-	-	31'460.00	44'707.00	108'466.00	151'921.00
Total Sekundarstufe I	*154'689.00*	*147'846.00*	*388'379.00*	*361'600.00*	-	-	*144'714.00*	*140'509.00*	*687'782.00*	*649'955.00*
Total Primarstufe 1-2 (Kindergarten), Primarstufe 3-8 und Sekundarstufe I	***707'920.00***	***685'450.00***	***2'308'700.00***	***2'220'500.00***	***1'707'550.00***	***1'553'400.00***	***2'372'050.00***	***2'388'650.00***	***7'096'220.00***	***6'848'000.00***
**davon Leistungsbezüger ausserh. Verbandsgdn.*	-	-	-	-	*55'757.00*	*52'882.00*	*18'876.00*	*19'160.00*	*74'633.00*	*72'042.00*
davon Verbandsgemeinden	*707'920.00*	*685'450.00*	*2'308'700.00*	*2'220'500.00*	*1'651'793.00*	*1'500'518.00*	*2'353'174.00*	*2'369'490.00*	*7'021'587.00*	*6'775'958.00*

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'200.00	0.00	1'300.00	0.00	1'250.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	7'097'870.00	74'733.00	6'852'400.00	72'142.00	6'027'111.96	73'700.30
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	3'750.00	0.00	5'600.00	0.00	2'906.90
	Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss	**7'100'070.00**	**78'483.00**	**6'853'700.00**	**77'742.00**	**6'028'361.96**	**76'607.20**
	(Nettoaufwand vor Abschluss)		7'021'587.00		6'775'958.00		5'951'754.76

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'200.00	0.00	1'300.00	0.00	1'250.00	0.00
2	Bildung	7'097'870.00	74'733.00	6'852'400.00	72'142.00	6'027'111.96	73'700.30
9	Finanzen und Steuern	0.00	3'750.00	0.00	5'600.00	0.00	2'906.90
	Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss	**7'100'070.00**	**78'483.00**	**6'853'700.00**	**77'742.00**	**6'028'361.96**	**76'607.20**
	Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss	**0.00**	**7'021'587.00**	**0.00**	**6'775'958.00**	**0.00**	**5'951'754.76**
	Ergebnis nach Abschluss	**7'100'070.00**	**7'100'070.00**	**6'853'700.00**	**6'853'700.00**	**6'028'361.96**	**6'028'361.96**

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	***ALLGEMEINE VERWALTUNG***		***2'200.00***	***0.00***	***1'300.00***	***0.00***	***1'250.00***	***0.00***
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		***2'200.00***		***1'300.00***		***1'250.00***
0110	***Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat***		*2'200.00*	*0.00*	*1'300.00*	*0.00*	*1'250.00*	*0.00*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*2'200.00*		*1'300.00*		*1'250.00*
	3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	900.00		0.00		0.00	
	3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	600.00		600.00		600.00	
	3132.00	Honorare	700.00		700.00		650.00	
2	***BILDUNG***		***7'097'870.00***	***-74'733.00***	***6'852'400.00***	***-72'142.00***	***6'027'111.96***	***-73'700.30***
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		***7'023'137.00***		***6'780'258.00***		***5'953'411.66***
2113	***Primarstufe 1-2 (Kindergarten) Psychomotorik***		*512'265.00*	*-16'727.00*	*466'020.00*	*-15'865.00*	*443'561.03*	*-14'130.25*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*495'538.00*		*450'155.00*		*429'430.78*
	3010.03	Löhne Reinigungspersonal	8'550.00		8'100.00		8'137.34	
	3020.00	Löhne Therapeut/innen	359'400.00		327'000.00		318'028.12	
	3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-371.16	
	3030.00	Entschädigung für Vikariate	0.00		0.00		234.20	
	3042.00	Verpflegungszulagen	3'300.00		3'150.00		3'128.99	
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'900.00		22'320.00		21'269.79	
	3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'200.00		38'010.00		32'993.64	
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'520.00		2'340.00		2'279.99	
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'810.00		3'480.00		3'394.83	
	3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00	
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'070.00		1'890.00		329.83	
	3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'180.00		5'730.00		3'864.18	
	3091.00	Personalwerbung	150.00		150.00		0.00	
	3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	900.00		750.00		569.40	
	3100.00	Büromaterial	540.00		450.00		481.20	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	300.00		150.00		96.70	
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	30.00		30.00		20.30	
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		83.90	
	3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'100.00		2'070.00		2'675.50	
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	750.00		600.00		2'188.20	
	3113.00	Anschaffung Hardware	2'040.00		1'740.00		837.40	
	3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
	3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	300.00		0.00		243.00	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	6'480.00		5'010.00		4'197.50	
	3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'200.00		2'400.00		820.50	
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	150.00		150.00		58.40	
	3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	150.00		300.00		494.30	
	3153.00	Unterhalt IT-Hardware	150.00		150.00		0.00	
	3158.00	Unterhalt IT-Software	2'130.00		2'130.00		2'130.70	
	3160.00	Raummiete	37'500.00		37'500.00		35'194.10	
	3170.00	Reise-, Projektspesen	315.00		270.00		180.18	
	4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-16'727.00		-15'865.00		-14'130.25
2114	***Primarstufe 1-2 (Kindergarten) Logopädie***		*593'012.00*	*-4'719.00*	*597'162.00*	*-4'790.00*	*508'898.60*	*-6'627.05*
	Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)			*588'293.00*		*592'372.00*		*502'271.55*
	3020.00	Löhne Therapeut/innen	463'625.00		467'125.00		409'035.17	
	3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-5'045.33	
	3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		1'473.97	
	3042.00	Verpflegungszulagen	4'300.00		4'150.00		3'707.48	
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'350.00		31'125.00		26'547.67	
	3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-205.80	
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'250.00		61'125.00		52'296.55	
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'225.00		3'300.00		2'875.56	
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'850.00		4'238.38	
	3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-33.00	
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'675.00		2'700.00		482.97	
	3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'075.00		7'550.00		3'083.17	
	3091.00	Personalwerbung	250.00		375.00		392.90	
	3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	1'000.00		850.00		522.00	
	3100.00	Büromaterial	150.00		125.00		101.00	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	50.00		50.00		18.40	
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	37.00		37.00		25.40	
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	175.00		175.00		161.80	
	3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'739.80	
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	250.00		250.00		49.30	
	3113.00	Anschaffung Hardware	2'675.00		1'250.00		1'099.60	
	3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	50.00		125.00		1.50	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	5'650.00		4'300.00		1'823.30	
	3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'425.00		2'750.00		957.20	
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	125.00		125.00		0.00	
	3153.00	Unterhalt IT-Hardware	125.00		125.00		8.10	
	3158.00	Unterhalt IT-Software	2'500.00		2'500.00		2'470.50	
	3160.00	Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00	Reise-, Projektspesen	250.00		200.00		71.01	
	4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-4'719.00		-4'790.00		-6'627.05
2123	***Primarstufe 3-8 Psychomotorik***		*1'195'285.00*	*-39'030.00*	*1'087'380.00*	*-37'017.00*	*1'035'257.66*	*-32'970.55*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*1'156'255.00*		*1'050'363.00*		*1'002'287.11*
	3010.03	Löhne Reinigungspersonal	19'950.00		18'900.00		18'987.41	
	3020.00	Löhne Therapeut/innen	838'600.00		763'000.00		742'066.45	
	3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-866.04	
	3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		546.45	
	3042.00	Verpflegungszulagen	7'700.00		7'350.00		7'300.54	
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'100.00		52'080.00		49'629.61	
	3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'800.00		88'690.00		76'985.93	
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'880.00		5'460.00		5'320.16	
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'890.00		8'120.00		7'921.96	
	3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00	
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'830.00		4'410.00		769.40	
	3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'420.00		13'370.00		9'296.36	
	3091.00	Personalwerbung	350.00		350.00		0.00	
	3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'100.00		1'750.00		1'328.50	
	3100.00	Büromaterial	1'260.00		1'050.00		1'122.90	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	700.00		350.00		225.74	
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	70.00		70.00		47.40	
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00		195.60	
	3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	4'900.00		4'830.00		6'242.67	
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	1'750.00		1'400.00		5'105.66	
	3113.00	Anschaffung Hardware	4'760.00		4'060.00		1'953.90	
	3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
	3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	700.00		0.00		567.00	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	15'120.00		11'690.00		9'794.19	
	3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'800.00		5'600.00		1'914.65	
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	350.00		350.00		136.20	
	3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	350.00		700.00		1'153.23	
	3153.00	Unterhalt IT-Hardware	350.00		350.00		0.00	
	3158.00	Unterhalt IT-Software	4'970.00		4'970.00		4'971.60	
	3160.00	Raummiete	87'500.00		87'500.00		82'119.70	
	3170.00	Reise-, Projektspesen	735.00		630.00		420.49	
	4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-39'030.00		-37'017.00		-32'970.55
2124	***Primarstufe 3-8 Logopädie***		*1'541'833.00*	*-12'269.00*	*1'552'623.00*	*-12'454.00*	*1'323'554.53*	*-17'230.25*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*1'529'564.00*		*1'540'169.00*		*1'306'324.28*
	3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'205'425.00		1'214'525.00		1'063'491.15	
	3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-13'117.85	
	3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		3'832.31	
	3042.00	Verpflegungszulagen	11'180.00		10'790.00		9'639.01	
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'510.00		80'925.00		69'025.62	
	3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-534.85	
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'250.00		158'925.00		135'970.48	
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'385.00		8'580.00		7'474.59	
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'480.00		12'610.00		11'019.67	
	3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-85.65	
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'955.00		7'020.00		1'255.92	
	3090.00	Aus- und Weiterbildung	18'395.00		19'630.00		8'436.19	
	3091.00	Personalwerbung	650.00		975.00		1'021.50	
	3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'600.00		2'210.00		1'357.15	
	3100.00	Büromaterial	390.00		325.00		262.40	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	130.00		130.00		47.80	
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	98.00		98.00		65.90	
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	455.00		455.00		420.68	
	3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'200.00		5'200.00		7'123.41	
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	650.00		650.00		128.00	
	3113.00	Anschaffung Hardware	6'955.00		3'250.00		2'858.80	
	3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	130.00		325.00		3.90	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	14'690.00		11'180.00		4'740.68	
	3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'505.00		7'150.00		2'488.75	
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	325.00		325.00		0.00	
	3153.00	Unterhalt IT-Hardware	325.00		325.00		21.15	
	3158.00	Unterhalt IT-Software	6'500.00		6'500.00		6'423.15	
	3160.00	Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00	Reise-, Projektspesen	650.00		520.00		184.67	
	4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-12'269.00		-12'454.00		-17'230.25
2133	***Sekundarstufe I: Psychomotorik***		*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*0.00*		*0.00*		*0.00*
2134	***Sekundarstufe I: Logopädie***		*237'205.00*	*-1'888.00*	*238'865.00*	*-1'916.00*	*203'559.44*	*-2'650.85*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*235'317.00*		*236'949.00*		*200'908.59*
	3020.00	Löhne Therapeut/innen	185'450.00		186'850.00		163'113.06	
	3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-2'018.12	
	3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		1'090.37	
	3042.00	Verpflegungszulagen	1'720.00		1'660.00		1'482.68	
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'540.00		12'450.00		10'620.41	
	3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-82.25	
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500.00		24'450.00		20'917.65	
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'290.00		1'320.00		1'149.85	
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'920.00		1'940.00		1'695.41	
	3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-13.15	
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'070.00		1'080.00		193.58	
	3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'830.00		3'020.00		1'233.25	
	3091.00	Personalwerbung	100.00		150.00		157.20	
	3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	400.00		340.00		208.80	
	3100.00	Büromaterial	60.00		50.00		40.40	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	20.00		20.00		7.40	
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	15.00		15.00		10.20	
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	70.00		70.00		64.70	
	3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		1'095.90	
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		19.70	
	3113.00	Anschaffung Hardware	1'070.00		500.00		439.80	
	3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	20.00		50.00		0.60	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'260.00		1'720.00		729.30	
	3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'770.00		1'100.00		382.90	
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	50.00		50.00		0.00	
	3153.00	Unterhalt IT-Hardware	50.00		50.00		3.20	
	3158.00	Unterhalt IT-Software	1'000.00		1'000.00		988.20	
	3160.00	Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00	Reise-, Projektspesen	100.00		80.00		28.40	
	4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-1'888.00		-1'916.00		-2'650.85
2190	***Schulleitung: Vorstand***		*90'790.00*	*0.00*	*88'900.00*	*0.00*	*79'520.25*	*0.00*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*90'790.00*		*88'900.00*		*79'520.25*
	3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00		66'500.00		66'500.00	
	3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	15'300.00		14'500.00		7'100.00	
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'490.00		5'400.00		4'726.10	
	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		250.00		180.20	
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00		850.00		754.45	
	3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'400.00		1'400.00		259.50	
	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 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	***Schulverwaltung***	*613'530.00*	*-100.00*	*595'850.00*	*-100.00*	*398'475.98*	*-91.35*
	Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*613'430.00*		*595'750.00*		*398'384.63*
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	344'900.00		344'500.00		185'347.10	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	0.00		5'800.00		5'069.31	
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		0.00		0.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'900.00		2'900.00		1'680.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'310.00		23'300.00		12'550.72	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'800.00		49'600.00		26'001.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'450.00		1'358.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'650.00		2'003.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'100.00		211.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'600.00		3'600.00		5'160.00	
3091.00	Personalwerbung	800.00		1'200.00		0.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	10'600.00		10'500.00		11'280.33	
3100.00	Büromaterial	1'800.00		2'200.00		815.05	
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	700.00		650.00		242.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		568.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		9'000.00		97.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		6'500.00		1'290.30	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	250.00		500.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	200.00		200.00		17.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	95'600.00		69'700.00		97'045.70	
3132.00	Honorare	0.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'100.00		18'500.00		11'146.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'250.00		5'700.00		6'147.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		193.10	
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	8'800.00		8'500.00		8'392.75	
3160.00	Raummiete	23'600.00		22'500.00		21'634.03	
3161.00	Miete Geräte	520.00		500.00		223.70	
3170.00	Reise-, Projektspesen	100.00		100.00		0.00	
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer		-100.00		-100.00		-91.35

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	***Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst***	*2'308'700.00*	*0.00*	*2'220'500.00*	*0.00*	*2'029'758.42*	*0.00*
	Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*2'308'700.00*		*2'220'500.00*		*2'029'758.42*
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	230'300.00		214'000.00		192'349.65	
	3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	1'426'700.00		1'393'000.00		1'256'398.60	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	0.00		23'200.00		20'277.24	
	3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	16'100.00		15'500.00		13'546.55	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'100.00		108'600.00		94'914.93	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	182'100.00		188'000.00		160'478.65	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'500.00		11'500.00		10'458.05	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'200.00		16'900.00		15'361.71	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'600.00		9'500.00		1'510.60	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	48'600.00		40'400.00		32'152.00	
	3091.00 Personalwerbung	800.00		800.00		433.75	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	4'800.00		4'000.00		3'181.15	
	3100.00 Büromaterial	3'500.00		3'500.00		2'161.55	
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	2'600.00		2'600.00		911.30	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		2'239.20	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		1'000.00		895.42	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	13'500.00		13'500.00		12'180.93	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'200.00		10'000.00		11'048.25	
	3113.00 Anschaffung Hardware	15'200.00		11'000.00		12'437.65	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	3'000.00		1'900.00		137.29	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	1'000.00		800.00		272.60	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	59'000.00		19'000.00		65'452.65	
	3132.00 Honorare	0.00		0.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	14'700.00		14'700.00		14'393.25	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'600.00		1'000.00		772.45	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00		100.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	500.00		500.00		21.60	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	7'100.00		7'100.00		7'073.10	
	3160.00 Raummiete	93'000.00		90'000.00		86'536.25	
	3161.00 Miete Geräte	2'100.00		1'800.00		895.10	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	14'100.00		13'800.00		11'266.95	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		0.00		0.00		0.00

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	***Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds***		*5'250.00*	*0.00*	*5'100.00*	*0.00*	*4'526.05*	*0.00*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*5'250.00*		*5'100.00*		*4'526.05*
	3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	5'250.00		5'100.00		4'526.05	
9	***FINANZEN UND STEUERN***		***0.00***	***-7'025'337.00***	***0.00***	***-6'781'558.00***	***0.00***	***-5'954'661.66***
		Nettoergebnis vor Abschluss		***-3'750.00***		***-5'600.00***		***-2'906.90***
		Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)		***-7'021'587.00***		***-6'775'958.00***		***-5'951'754.76***
		Nettoergebnis nach Abschluss		***-7'025'337.00***		***-6'781'558.00***		***-5'954'661.66***
9610	***Zinsen***		*0.00*	*-50.00*	*0.00*	*-2'000.00*	*0.00*	*-6.90*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*-50.00*		*-2'000.00*		*-6.90*
	3401.00	Passivzins	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	4400.00	Aktivzins		-50.00		-2'000.00		-6.90
9710	***Rückverteilungen aus CO2-Abgabe***		*0.00*	*-3'700.00*	*0.00*	*-3'600.00*	*0.00*	*-2'900.00*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*-3'700.00*		*-3'600.00*		*-2'900.00*
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		-3'700.00		-3'600.00		-2'900.00
9998	***Abschluss Zweckverband***		*0.00*	*-7'021'587.00*	*0.00*	*-6'775'958.00*		*-5'951'754.76*
		Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)		*-7'021'587.00*		*-6'775'958.00*		*-5'951'754.76*
	4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-707'920.00		-685'450.00		-480'774.03
	4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-2'308'700.00		-2'220'500.00		-2'029'758.42
	4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'651'793.00		-1'500'518.00		-1'431'717.89
	4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-2'353'174.00		-2'369'490.00		-2'009'504.42

Anhang zum Budget

a. ***Grundsätze***

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

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

Die institutionelle Gliederung ist wie folgt aufgebaut:

- 1 Verwaltung	umfasst die Funktionen 0110 Legislative: RPK, Bezirksrat; 2190 Schulleitung: Vorstand; 2191 Schulverwaltung; 2300 Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds; 9610 Zinsen sowie 9710 Rückverteilung CO2-Abgaben
- 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst	entspricht der Funktion 2192 Volksschule: SPBD.
- 3 Psychomotorik (PM)	umfasst die Funktionen 2113 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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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 getätigt hat, entfallen Investitionsrechnung und Anlagenbuchhaltung.

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

d.

Finanzkennzahlen *(vom Kantonsrat vorgeschrieben)*		**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**	**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]