

**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf**

8157 Dielsdorf

Budget 2025

Ablieferung an den Vorstand	7. Juni 2024
Abnahmebeschluss Vorstand	13. Juni 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14. Juni 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	1. Juli 2024
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	23. Oktober 2024
Veröffentlichung	24. Oktober 2024

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

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

Präsidentin: Katharina Schneider-Hauser, Boppelsen

Finanzvorständin: Nadine Mehr, Steinmaur

Bericht des Vorstands

a. Kurzvorstellung

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

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

b. Wirtschaftliche Lage

Da die Verbandsgemeinden den budgetierten Aufwandüberschuss tragen, resultiert nach der Kostenverteilung ein ausgeglichenes Budget.

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

Weil der SZV die Logopädierräume von den Verbandsgemeinden zur Verfügung gestellt erhält und die übrigen Räume mietet, hat der SZV keine eigenen Räume.

Weil die übrigen Anschaffungen unterhalb der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000 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 2025 wird finanziell geprägt durch das allgemeine Stellenwachstum und die weiterhin steigende Professionalisierung.

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

Der SZV plant keine Investitionen im Verwaltungsvermögen über der Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken und keine besonderen Massnahmen im Finanzierungsbereich.

d. Stand der Aufgabenerfüllung

Es besteht ein allgemeiner Fachkräftemangel. Der SZV deckt den Bedarf im Rahmen seiner Möglichkeiten 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 3'538% (Vergleich Rechnung 2023: 3'338%). Die Lohnstufenentwicklung bei der Therapie (1.1%), Einmalzulagen/Entschädigungen (0.4%) sowie der Teuerungsanpassung (1.2%) sind berücksichtigt. Zusätzlicher Reinigungsaufwand an der Biologiestrasse (1 zusätzliches Büro), dafür geringerer Reinigungsaufwand durch den Umzug der Psychomotorik-Therapiestelle in Oberglatt
	3052	Berechnung der Pensionskassenbeiträge entsprechend der individuellen BVK-Jahreslöhne, des Alters sowie der Beitragssätze
	3053	Um total 0.0595% tiefere Beitragssätze für die Berufs- sowie die Nichtberufsunfallversicherung (neue Police ab 01.01.2024)
	3054	Die Beiträge an die Familienausgleichskasse waren im Budget 2024 noch zu 1.08% berücksichtigt. Neuer Satz: 1.025%
	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 eine Erneuerung per 1. Januar 2025 vereinbart. Aufgrund der im allgemeinen erheblich gestiegenen Versicherungskosten wird mit einer Verdoppelung der Prämien gerechnet. Vergleichsofferten werden im Herbst 2024 eingeholt
	3090	Überarbeitung des Weiterbildungsreglements: neu CHF 1'200.00/Jahr pro Mitarbeitende/-r als regulärer Weiterbildungsbeitrag. Ist dieser aufgebraucht, kann eine weiterführende Beteiligung beantragt werden; diese Beteiligung muss - wenn immer möglich - budgetiert werden
	3130	Kosten für allfällige Rechtsberatungen sind neu als Dienstleistung Dritter budgetiert - bisher unter 3132.00/Honorare
	3158	Erhöhung Support-Abos unseres IT-Partners von jährlich 100 Stunden auf 150 Stunden

1 Verwaltung	3099	SZV-Essen zum 50. SZV-Jubiläum für die Mitarbeitenden sowie Jubiläums-Apéro für die Delegiertenversammlung
	3130	Weiterhin Kooperation mit der GemeindeFinanzen.ch GmbH als externe Revisionsstelle, externe Fachpersonen für die Re traite und die Jubiläums-Delegiertenversammlung sowie Zusammenarbeit mit externen Partnerfirmen zum Aufbau eines Datenschutzkonzeptes und für die Aktualisierung des Archivs (alle 5 Jahre). Zudem Erneuerung der SZV-Webseite und Verpflichtung eines externen Beraters zur Organisationsentwicklung
	3160	Höhere Mietkosten an der Biologiestrasse 11, 8157 Dielsdorf
	4400	Erneut Festgeldanlage geplant (2024: CHF 900'000 für 4 Monate zu 1.34% Zins)
2 Schulpsychologie	3010	Aufstockung der SPBD-Administration um 20 Stellenprozent
	3090	Zusätzlich zu den regulären Weiterbildungsbeteiligungen: Beteiligung an 4 Fachtiteln "Fachpsychologe/-in für Kinder- und Jugendpsychologie FSP" und einem CAS sowie Nothelferkurs für alle Mitarbeitenden
	3110	Einrichtung eines zusätzlichen Büros an der Biologiestrasse (D19 im 2. Obergeschoss)
	3113	Nebst Erneuerung von alten Notebooks: Einrichtung eines neuen Arbeitsplatzes mit der erforderlichen IT-Infrastruktur
	3130	Elektroinstallationen, Liefer- und Montagekosten für das neue Büro sowie Projektkosten zur Inbetriebnahme einer neuen Schulverwaltungssoftware
	3133	Je hälftig Nutzungskosten für die bestehende bzw. die neue Fallführung- und Verrechnungssoftware (Realisierung: August 2025)
3160	Höhere Mietkosten an der Biologiestrasse 11, 8157 Dielsdorf	
3 Psychomotorik	3160	Umzug Psychomotorik-Therapiestelle in Oberglatt verbunden mit tieferen Miet- und Reinigungskosten am neuen Standort
4 Logopädie	-	Besonderheiten sind unter "alle Ressorts" ausgewiesen

Antrag des Vorstands

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

Erfolgsrechnung vor Abschluss	Gesamtaufwand	Fr.	6'414'510.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-84'484.00
	Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden	Fr.	6'330'026.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	6'330'026.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-6'330'026.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

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

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

- 2 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2025 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 13. Juni 2024

Vorstand des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf

Präsidentin
Katharina Schneider-Hauser

Finanzvorständin
Nadine Mehr

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 1. Juli 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	6'414'510.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-84'484.00
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	6'330'026.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	6'330'026.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-6'330'026.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

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

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2025 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2025 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 1. Juli 2024

Rechnungsprüfungskommission des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf


Präsident
Harry Sprecher


Aktuar
Daniel Schmitz


Mitglied RPK
Michael Kindt

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2025 des Sonderpädagogischen Schulzweckverbands Dielsdorf am 23. Oktober 2024 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus (Erträge sind negativ dargestellt):

Erfolgsrechnung vor Kostenverteiler	Gesamtaufwand	Fr.	6'414'510.00
	Gesamtertrag vor Kostenverteilung	Fr.	-84'484.00
	Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden	Fr.	6'330'026.00

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

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

Erfolgsrechnung nach Abschluss	Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung	Fr.	6'330'026.00
	Entschädigung der Verbandsgemeinden	Fr.	-6'330'026.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss nach Abschluss	Fr.	-

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

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

8157 Dielsdorf, 23. Oktober 2024

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.

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Stellenprozent (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3'538%	3'436%	3'338%
30	Personalaufwand	5'851'000.00	5'644'665.00	5'084'232.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	558'710.00	420'650.00	403'445.63
36	Transferaufwand	4'800.00	4'600.00	4'151.10
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'414'510.00</i>	<i>6'069'915.00</i>	<i>5'491'829.13</i>
42	Entgelte	-77'484.00	-89'475.00	-92'740.00
Teil 46	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-3'000.00	-3'800.00	-2'796.40
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>-80'484.00</i>	<i>-93'275.00</i>	<i>-95'536.40</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'334'026.00	5'976'640.00	5'396'292.73
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	15.74
44	Finanzertrag	-4'000.00	-4'400.00	-1'524.67
	Ergebnis aus Finanzierung	-4'000.00	-4'400.00	-1'508.93
	Operatives Ergebnis	6'330'026.00	5'972'240.00	5'394'783.80
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)	6'330'026.00	5'972'240.00	5'394'783.80
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-6'330'026.00	-5'972'240.00	-5'394'783.80
	Total nach Abschluss	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	6'414'510.00	6'069'915.00	5'491'844.87
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-84'484.00	-97'675.00	-97'061.07
	Ergebnis vor Abschluss (= Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	6'330'026.00	5'972'240.00	5'394'783.80
	Total Aufwand	6'414'510.00	6'069'915.00	5'491'844.87
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-6'414'510.00	-6'069'915.00	-5'491'844.87
	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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Stellenprozent (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	3'538%	3'436%	3'338%
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00	66'500.00	67'100.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	11'900.00	7'100.00	8'850.00
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	385'000.00	359'000.00	297'994.40
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	1'268'000.00	1'258'000.00	1'046'216.65
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	55'900.00	62'300.00	56'522.65
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00	-2'800.00	-376.00
3020.00	Löhne Therapeut/innen	2'895'000.00	2'804'000.00	2'641'662.15
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-1'920.20
3030.00	Entschädigung für Vikariate	0.00	0.00	27'772.55
3042.00	Verpflegungszulagen	42'800.00	41'400.00	38'905.35
3049.00	übrige Zulagen z.B. für Umzug, Sitzungen	0.00	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	312'100.00	304'400.00	265'613.95
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	-200.00	-91.95
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	529'400.00	522'200.00	459'986.85
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	32'800.00	35'100.00	30'983.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48'600.00	50'000.00	44'830.75
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00	-35.00	-16.10
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	84'200.00	42'200.00	36'374.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung	94'300.00	77'800.00	47'401.10
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	2'300.00	1'800.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	21'500.00	15'400.00	14'621.90
3100.00	Büromaterial	7'500.00	8'500.00	5'981.89
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	2'550.00	2'550.00	1'253.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'050.00	4'750.00	3'035.95
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'260.00	2'250.00	1'609.67
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	30'500.00	28'500.00	29'549.98
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'500.00	19'500.00	21'259.45

Sachkonten		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
3113.00	Anschaffung Hardware	21'000.00	17'500.00	14'802.15
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'700.00	1'600.00	1'137.09
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	850.00	750.00	680.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	150'700.00	26'000.00	34'569.22
3132.00	Honorare	700.00	6'300.00	2'625.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'200.00	28'100.00	25'116.60
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00	8'000.00	5'575.70
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500.00	6'500.00	4'427.35
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'200.00	1'200.00	455.90
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	1'800.00	1'800.00	90.45
3158.00	Unterhalt IT-Software	32'450.00	19'800.00	23'538.75
3160.00	Raummiete	223'700.00	221'300.00	215'631.85
3161.00	Miete Geräte	1'150.00	1'250.00	1'163.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	14'400.00	14'500.00	10'940.93
3401.00	Passivzins	0.00	0.00	15.74
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'800.00	4'600.00	4'151.10
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-77'484.00	-89'475.00	-92'740.00
4400.00	Aktivzins	-4'000.00	-4'400.00	-1'524.67
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-100.00	-300.00	-282.40
4612.01	Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung	-468'110.00	-389'350.00	-371'167.25
4612.02	Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD	-2'109'750.00	-1'981'815.00	-1'623'346.54
4612.03	Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM	-1'443'332.00	-1'418'376.00	-1'343'664.37
4612.04	Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo	-2'308'834.00	-2'182'699.00	-2'056'605.64
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'900.00	-3'500.00	-2'514.00
	Total Aufwand	6'414'510.00	6'069'915.00	5'491'844.87
	Total Ertrag vor Entschädigung der Verbandsgemeinden	-84'484.00	-97'675.00	-97'061.07
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	6'330'026.00	5'972'240.00	5'394'783.80
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-77'484.00	-89'475.00	-92'740.00
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	6'407'510.00	6'061'715.00	5'487'523.80
	Total Ertrag nach Entschädigung der Verbandsgemeinden	-6'414'510.00	-6'069'915.00	-5'491'844.87
	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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Stellenprozent Sekretariatspersonal	140%	140%	140%
3000.00	Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00	66'500.00	67'100.00
3001.00	Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	11'900.00	7'100.00	8'850.00
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	183'000.00	182'000.00	172'657.00
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	5'500.00	5'700.00	4'931.72
3010.09	Ersattung Lohn Sekretariatspersonal	0.00	0.00	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00	1'700.00	1'731.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700.00	17'400.00	16'544.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'400.00	23'700.00	24'964.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00	1'600.00	1'487.88
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00	2'900.00	2'782.15
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00	1'800.00	1'336.33
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00	3'500.00	3'280.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	12'800.00	8'500.00	8'117.00
3100.00	Büromaterial	2'500.00	3'000.00	1'845.80
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	350.00	350.00	210.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	2'000.00	570.35
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	60.00	50.00	53.95
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	644.65
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00	2'500.00	249.80
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	500.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	150.00	150.00	53.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	75'500.00	9'600.00	8'615.25
3132.00	Honorare	700.00	5'000.00	2'625.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00	9'900.00	9'811.10
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00	8'000.00	5'575.70
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	349.30
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00	100.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	300.00	300.00	90.45
3158.00	Unterhalt IT-Software	8'500.00	6'800.00	7'301.00
3160.00	Raummiete	21'700.00	20'300.00	19'309.50
3161.00	Miete Geräte	250.00	300.00	232.70
3170.00	Reise-, Projektspesen	100.00	200.00	0.00
3401.00	Passivzins	0.00	0.00	15.74
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'800.00	4'600.00	4'151.10
4400.00	Aktivzins	-4'000.00	-4'400.00	-1'524.67
4611.00	Provision für Bezug der Quellensteuer	-100.00	-300.00	-282.40
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'900.00	-3'500.00	-2'514.00
	Total Aufwand	475'110.00	397'550.00	375'488.32
	Total Ertrag	-7'000.00	-8'200.00	-4'321.07
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	468'110.00	389'350.00	371'167.25
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	468'110.00	389'350.00	371'167.25

Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

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

Sachkonten	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Stellenprozent Schulpsycholog/innen inkl. Stellenleitung und 80% Assistenz	953%	940%	870%
Stellenprozent Sekretariatspersonal	200%	180%	160%
3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	202'000.00	177'000.00	125'337.40
3010.02 Löhne Schulpsycholog/innen	1'268'000.00	1'258'000.00	1'046'216.65
3010.03 Löhne Reinigungspersonal	22'000.00	22'600.00	19'726.88
3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00	-2'800.00	-376.00
3042.00 Verpflegungszulagen	14'000.00	13'500.00	11'055.15
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'400.00	97'000.00	75'311.35
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	-200.00	-24.05
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	170'000.00	172'000.00	130'766.60
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'600.00	11'200.00	9'023.37
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'500.00	15'900.00	12'725.95
3054.09 Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	-35.00	-4.20
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'600.00	13'500.00	10'917.82
3090.00 Aus- und Weiterbildung	40'800.00	34'800.00	12'797.70
3091.00 Personalwerbung	1'000.00	800.00	1'050.00
3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	3'700.00	2'900.00	2'561.85
3100.00 Büromaterial	3'500.00	3'000.00	3'200.89
3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	1'400.00	1'400.00	714.65
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'800.00	2'500.00	2'374.10
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	687.19
3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	12'500.00	11'500.00	8'633.05
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00	10'000.00	18'918.69
3113.00 Anschaffung Hardware	10'000.00	7'500.00	7'657.85
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	700.00	600.00	654.78
3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	700.00	600.00	626.70
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	68'000.00	11'000.00	16'889.23
3132.00 Honorare	0.00	300.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00	12'000.00	9'390.25
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00	5'000.00	4'056.40
3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00	100.00	0.00
3153.00 Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	0.00
3158.00 Unterhalt IT-Software	7'050.00	4'000.00	4'927.85
3160.00 Raummiete	86'500.00	81'000.00	77'238.00
3161.00 Miete Geräte	900.00	950.00	931.00
3170.00 Reise-, Projektspesen	12'500.00	12'700.00	9'359.44
4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	2'109'750.00	1'981'815.00	1'623'346.54
Total Ertrag	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	2'109'750.00	1'981'815.00	1'623'346.54
Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	2'109'750.00	1'981'815.00	1'623'346.54
- davon Sockelbeitrag	200'000.00	200'000.00	200'000.00
- davon fallbezogen nach Inanspruchnahme	1'909'750.00	1'781'815.00	1'423'346.54

Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

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

Sachkonten		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Stellenprozent Psychomotorik-Therapeut/innen inkl. Stellenleitung	868%	862%	883%
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	28'400.00	34'000.00	31'864.05
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'058'000.00	1'039'000.00	999'085.66
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-1'060.80
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00	0.00	2'223.00
3042.00	Verpflegungszulagen	10'500.00	10'400.00	10'406.21
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'500.00	72'000.00	67'208.67
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	-67.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'000.00	117'000.00	100'241.04
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'600.00	8'300.00	7'742.75
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300.00	11'700.00	11'303.95
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	-11.90
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'700.00	9'900.00	8'928.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung	21'500.00	16'500.00	11'797.20
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00	0.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'500.00	1'600.00	2'040.25
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'500.00	758.85
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	500.00	500.00	328.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	36.60
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	292.00
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	8'000.00	8'000.00	11'671.18
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	7'500.00	7'500.00	918.11
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500.00	3'000.00	2'887.65
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	0.00	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	5'000.00	4'600.00	4'856.80
3132.00	Honorare	0.00	500.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'600.00	2'600.00	2'484.85
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	21.65
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	1'000.00	1'000.00	455.90
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	7'050.00	4'000.00	4'712.45
3160.00	Raummiete	115'500.00	120'000.00	119'084.35
3170.00	Reise-, Projektspesen	900.00	700.00	901.55
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-51'318.00	-58'024.00	-57'446.70
	Total Aufwand	1'494'650.00	1'476'400.00	1'401'111.07
	Total Ertrag	-51'318.00	-58'024.00	-57'446.70
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	1'443'332.00	1'418'376.00	1'343'664.37
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	1'494'650.00	1'476'400.00	1'401'111.07

Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

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

Sachkonten		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	Stellenprozent Logopäd/innen inkl. Stellenleitung	1377%	1314%	1285%
3020.00	Löhne Therapeut/innen	1'837'000.00	1'765'000.00	1'642'576.49
3020.09	Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00	0.00	-859.40
3030.00	Entschädigungen für Vikariate	0.00	0.00	25'549.55
3042.00	Verpflegungszulagen	16'600.00	15'800.00	15'712.39
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122'500.00	118'000.00	106'549.23
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'000.00	209'500.00	204'014.66
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'000.00	14'000.00	12'729.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000.00	19'500.00	18'018.70
3054.09	Erstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34'200.00	17'000.00	15'192.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung	28'000.00	23'000.00	19'526.20
3091.00	Personalwerbung	1'500.00	1'000.00	750.00
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	2'500.00	2'400.00	1'902.80
3100.00	Büromaterial	500.00	1'000.00	176.35
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	300.00	300.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00	150.00	54.90
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	576.53
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	10'000.00	9'000.00	9'245.75
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	778.00
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00	4'500.00	4'006.85
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	500.00	500.00	482.31
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	2'200.00	800.00	4'207.94
3132.00	Honorare	0.00	500.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'600.00	3'600.00	3'430.40
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00	500.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT-Software	9'850.00	5'000.00	6'597.45
3160.00	Raummiete	0.00	0.00	0.00
3170.00	Reise-, Projektspesen	900.00	900.00	679.94
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden	-26'166.00	-31'451.00	-35'293.30
4612.00	Entschädigung von Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'335'000.00	2'214'150.00	2'091'898.94
	Total Ertrag	-26'166.00	-31'451.00	-35'293.30
	Nettoergebnis (= Aufwandüberschuss zulasten Verbandsgemeinden)	2'308'834.00	2'182'699.00	2'056'605.64
	Aufwandüberschuss vor Rückerstattung Dritter (relevant für Kalkulation)	2'335'000.00	2'214'150.00	2'091'898.94

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	2025	2024
Zu budgetieren im Konto 2191.3612.00	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Verwaltung)		468'110.00	389'350.00
Schulverwaltung: Entschädigung an	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen pro Verbandsgemeinde)		8'290	8'144
Gemeinden und Zweckverbände	Kostensatz in Fr. pro Schüler/in (2023 effektiv: Fr. 46.62)		56.47	47.81

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2025			Basis für 2024		Budget 2025		Budget 2024	
	Schülerzahl 2023/2024	Anteil in % aller Schüler	Zunahme in % zu Vorjahr	Schülerzahl 2022/2023	Anteil in % aller Schüler	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	62	0.7%	1.6%	61	0.7%	3'501.00		2'916.00	
PS Boppelsen	123	1.5%	-7.5%	133	1.6%	6'946.00		6'359.00	
PS Buchs	552	6.7%	6.0%	521	6.4%	31'171.00		24'909.00	
PS Dällikon	392	4.7%	5.7%	371	4.6%	22'136.00		17'738.00	
PS Dänikon-Hüttikon	288	3.5%	-3.4%	298	3.7%	16'263.00		14'247.00	
PS Dielsdorf	500	6.0%	5.3%	475	5.8%	28'235.00		22'710.00	
PS Neerach	251	3.0%	9.6%	229	2.8%	14'174.00		10'948.00	
PS Niederglatt	445	5.4%	12.4%	396	4.9%	25'129.00		18'933.00	
PS Niederhasli	848	10.2%	0.5%	844	10.4%	47'861.00		40'336.00	
Wehntal PS Niederweningen	275	3.3%	-1.4%	279	3.4%	15'529.00		13'339.00	
PS Oberglatt	700	8.4%	1.9%	687	8.4%	39'529.00		32'845.00	
PS Otelfingen	276	3.3%	-7.1%	297	3.6%	15'586.00		14'200.00	
PS Regensberg	52	0.6%	-11.9%	59	0.7%	2'936.00		2'821.00	
PS Rümlang	742	9.0%	-0.3%	744	9.1%	41'901.00		35'571.00	
Wehntal PS Schleinikon	65	0.8%	3.2%	63	0.8%	3'671.00		3'012.00	
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	243	2.9%	-9.0%	267	3.3%	13'722.00		12'765.00	
PS Stadel	182	2.2%	0.0%	182	2.2%	10'278.00		8'701.00	
PS Steinmaur	306	3.7%	7.7%	284	3.5%	17'280.00		13'578.00	
PS Weiach	262	3.2%	3.6%	253	3.1%	14'795.00		12'096.00	
KGS Dielsdorf									
HPS Rümlang									
STO Oberglatt*									
Stiftung Vivendra*									
KGS Dällikon*									
Total KiGa+Primar	6'564	79.2%	1.9%	6'443	79.1%	370'643.00		308'024.00	
Sek Dielsdorf-Steinmaur	236	2.8%	-1.3%	239	2.9%	13'327.00		11'427.00	
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	441	5.3%	-5.0%	464	5.7%	24'903.00		22'184.00	
Wehntal Sek Niederweningen	210	2.5%	9.4%	192	2.4%	11'859.00		9'180.00	
Sek Unteres Furtal	218	2.6%	4.3%	209	2.6%	12'310.00		9'992.00	
Sek Rümlang-Oberglatt	402	4.8%	4.1%	386	4.7%	22'701.00		18'455.00	
Sek Stadel	219	2.6%	3.8%	211	2.6%	12'367.00		10'088.00	
Total Sek	1'726	20.8%	1.5%	1'701	20.9%	97'467.00		81'326.00	
Total KiGa, Primar, Sek	8'290	100.0%	1.8%	8'144	100.0%	468'110.00		389'350.00	

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

0.00

0.00

*Leistungsbezügler 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	Kalkulation	SPBD Sockelbeitrag		SPBD fallbezogen		SPBD total	
		2025	2024	2025	2024	2025	2024
Von den Gemeinden zu buchen unter	zu verteiler Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Schulpsychologie)	200'000.00	200'000.00	1'909'750.00	1'781'815.00	2'109'750.00	1'981'815.00
2192.3612 Volksschule übriges (Schulpsychologie):	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Schüler/innen bzw. Aufwand im Vorjahr)	8'290	8'144	1'781'815.00	1'423'346.54		
Entschädigung an Gemeinden u. Zweckverbände	Kostensatz in Fr. pro Schüler/in bzw. pro Beratungsstunde	24.13	24.56	173.60	167.75		
	Anzahl budgetierte Beratungsstunden			11'001	10'622		

Verbandsgemeinde	Basis für Sockelbeitrag			Vergleichsgrösse für fallbezogenen Teil				Budget 2025		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2024	
	Schülerzahl 2023/24	Anteil in % aller Schüler	Schülerzahl 2022/23	SPBD fallbezogen 2023	Anteil in % total fallbez.	Zunahme von 2022 zu 2023	SPBD fallbezogen 2022	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	62	0.7%	61	12'836.80	0.9%	489.9%	2'176.00	1'496.00	1'498.00	17'224.00	3'366.00	18'720.00	4'864.00		
PS Boppelsen	123	1.5%	133	16'510.50	1.2%	-31.5%	24'118.00	2'967.00	3'266.00	22'153.00	37'312.00	25'120.00	40'578.00		
PS Buchs	552	6.7%	521	117'388.90	8.2%	10.0%	106'751.00	13'317.00	12'795.00	157'504.00	165'149.00	170'821.00	177'944.00		
PS Dällikon	392	4.7%	371	107'972.50	7.6%	8.6%	99'399.00	9'457.00	9'111.00	144'870.00	153'775.00	154'327.00	162'886.00		
PS Dänikon-Hüttikon	288	3.5%	298	62'874.90	4.4%	47.9%	42'498.00	6'948.00	7'318.00	84'361.00	65'746.00	91'309.00	73'064.00		
PS Dielsdorf	500	6.0%	475	96'753.80	6.8%	40.7%	68'754.00	12'063.00	11'665.00	129'818.00	106'366.00	141'881.00	118'031.00		
PS Neerach	251	3.0%	229	49'615.80	3.5%	138.3%	20'818.00	6'055.00	5'624.00	66'571.00	32'206.00	72'626.00	37'830.00		
PS Niederglatt	445	5.4%	396	55'231.90	3.9%	14.6%	48'199.00	10'736.00	9'725.00	74'106.00	74'566.00	84'842.00	84'291.00		
PS Niederhasli	848	10.2%	844	180'179.24	12.7%	67.6%	107'501.79	20'461.00	20'727.00	241'754.00	166'310.00	262'215.00	187'037.00		
Wehntal PS Niederweningen	275	3.3%	279	30'065.10	2.1%	1.2%	29'707.00	6'634.00	6'852.00	40'339.00	45'958.00	46'973.00	52'810.00		
PS Oberglatt	700	8.4%	687	86'014.80	6.0%	36.5%	63'015.00	16'888.00	16'871.00	115'409.00	97'487.00	132'297.00	114'358.00		
PS Otelfingen	276	3.3%	297	44'084.20	3.1%	61.0%	27'382.00	6'659.00	7'294.00	59'149.00	42'361.00	65'808.00	49'655.00		
PS Regensberg	52	0.6%	59	12'921.20	0.9%	1175.5%	1'013.00	1'255.00	1'449.00	17'337.00	1'567.00	18'592.00	3'016.00		
PS Rümlang	742	9.0%	744	192'467.20	13.5%	31.4%	146'435.00	17'901.00	18'271.00	258'239.00	226'542.00	276'140.00	244'813.00		
Wehntal PS Schleinikon	65	0.8%	63	4'687.10	0.3%	-35.6%	7'277.00	1'568.00	1'547.00	6'289.00	11'258.00	7'857.00	12'805.00		
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	243	2.9%	267	19'255.20	1.4%	-41.3%	32'820.00	5'862.00	6'557.00	25'835.00	50'774.00	31'697.00	57'331.00		
PS Stadel	182	2.2%	182	31'923.00	2.2%	24.8%	25'581.00	4'391.00	4'470.00	42'832.00	39'575.00	47'223.00	44'045.00		
PS Steinmaur	306	3.7%	284	48'306.80	3.4%	-0.5%	48'537.00	7'382.00	6'974.00	64'815.00	75'089.00	72'197.00	82'063.00		
PS Weiach	262	3.2%	253	50'164.80	3.5%	3.4%	48'499.00	6'321.00	6'213.00	67'308.00	75'030.00	73'629.00	81'243.00		
KGS Dielsdorf															
HPS Rümlang															
STO Oberlatt*															
Stiftung Vivendra*															
KGS Dällikon*															
Total KiGa+Primar	6'564	79.2%	6'443	1'219'253.74	85.7%	28.3%	950'480.79	158'361.00	158'227.00	1'635'913.00	1'470'437.00	1'794'274.00	1'628'664.00		
Sek Dielsdorf-Steinmaur	236	2.8%	239	15'032.50	1.1%	-23.4%	19'617.00	5'694.00	5'869.00	20'170.00	30'348.00	25'864.00	36'217.00		
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	441	5.3%	464	33'147.60	2.3%	-28.6%	46'399.00	10'639.00	11'395.00	44'475.00	71'781.00	55'114.00	83'176.00		
Wehntal Sek Niederweningen	210	2.5%	192	18'368.40	1.3%	415.5%	3'563.00	5'066.00	4'715.00	24'645.00	5'512.00	29'711.00	10'227.00		
Sek Unteres Furtal	218	2.6%	209	15'454.80	1.1%	-40.8%	26'106.00	5'259.00	5'133.00	20'736.00	40'387.00	25'995.00	45'520.00		
Sek Rümlang-Oberglatt	402	4.8%	386	105'916.90	7.4%	59.6%	66'354.00	9'698.00	9'479.00	142'112.00	102'653.00	151'810.00	112'132.00		
Sek Stadel	219	2.6%	211	16'172.60	1.1%	-58.8%	39'234.00	5'283.00	5'182.00	21'699.00	60'697.00	26'982.00	65'879.00		
Total Sek	1'726	20.8%	1'701	204'092.80	14.3%	1.4%	201'273.00	41'639.00	41'773.00	273'837.00	311'378.00	315'476.00	353'151.00		
Total KiGa, Primar, Sek	8'290	100.0%	8'144	1'423'346.54	100.0%	23.6%	1'151'753.79	200'000.00	200'000.00	1'909'750.00	1'781'815.00	2'109'750.00	1'981'815.00		

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

0 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:

	Kalkulation	2025	2024
2113.3612 KiGa (PM-Therapie): Entschädig. an Zweckverb.	zu verteilender Aufwandüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Psychomotorik)	1'494'650.00	1'476'400.00
2123.3612 Primar (PM): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	233.0	229.0
2133.3612 Sek (PM): Entschädigung an Gmd. u. Zweckverb.	Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Psychomotorik	6414.81	6447.16
	Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzelktion Psychomotorik	164.48	165.31

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2025			Basis für 2024			Budget 2025		Budget 2024	
	Vereinbarte Wochenlektionen 2024/25	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr	Vereinbarte Wochenlektionen 2023/24	Anteil in % aller Wochenlektionen	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	
PS Bachs	2	0.9%	0.0%	2	0.9%	12'830.00	12'894.00			
PS Boppelsen	4	1.7%	0.0%	4	1.7%	25'659.00	25'789.00			
PS Buchs	13	5.6%	0.0%	13	5.7%	83'393.00	83'813.00			
PS Dällikon	16	6.9%	14.3%	14	6.1%	102'637.00	90'260.00			
PS Dänikon-Hüttikon	7	3.0%	-12.5%	8	3.5%	44'904.00	51'577.00			
PS Dielsdorf	29	12.4%	11.5%	26	11.4%	186'029.00	167'626.00			
PS Neerach	10	4.3%	0.0%	10	4.4%	64'148.00	64'472.00			
PS Niederglatt	13	5.6%	0.0%	13	5.7%	83'393.00	83'813.00			
PS Niederhasli	47	20.2%	4.4%	45	19.7%	301'494.00	290'124.00			
Wehntal PS Niederweningen										
PS Oberglatt	26	11.2%	0.0%	26	11.4%	166'785.00	167'626.00			
PS Otelfingen	0	0.0%	-100.0%	6	2.6%	-	38'683.00			
PS Regensberg	1	0.4%	0.0%	1	0.4%	6'415.00	6'447.00			
PS Rümlang	33	14.2%	6.5%	31	13.5%	211'689.00	199'862.00			
Wehntal PS Schleinikon										
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen										
PS Stadel										
PS Steinmaur	17	7.3%	21.4%	14	6.1%	109'052.00	90'260.00			
PS Weiach	7	3.0%	0.0%	7	3.1%	44'904.00	45'130.00			
KGS Dielsdorf										
HPS Rümlang	8	3.4%	0.0%	8	3.5%	51'318.00	51'577.00			
STO Oberglatt*	0	0.0%	-100.0%	1	0.4%	-	6'447.00			
Stiftung Vivendra*										
KGS Dällikon*										
Total KiGa+Primar	233	100.0%	1.7%	229	100.0%	1'494'650.00	1'476'400.00			
Sek Dielsdorf-Steinmaur										
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)										
Wehntal Sek Niederweningen										
Sek Unteres Furtal										
Sek Rümlang-Oberglatt										
Sek Stadel										
Total Sek	0	0.0%		0	0.0%	-	-			
Total KiGa, Primar, Sek	233	100.0%	1.7%	229	100.0%	1'494'650.00	1'476'400.00			

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	2025	2024
2114.3612 KiGa (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	zu verteiler Aufwandsüberschuss in Fr. (vgl. Erfolgsrechnung Logopädie)	2'335'000.00	2'214'150.00
2124.3612 Primar (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	Relevante Verrechnungsbasis (Anzahl Wochenlektionen pro Verbandsgemeinde)	370.0	352.0
2134.3612 Sek (Logo): Entschädigung an Zweckverb.	CHF Kostensatz in Fr. pro bestellter Wochenlektion Logopädie	6'310.81	6'290.20
	Kostensatz in Fr. pro bestellter Einzellektion Logopädie	161.82	161.29

Verbandsgemeinde	Verrechnungsbasis für 2025			Basis für 2024		Budget 2025	Budget 2024
	Vereinbarte Wochenlektionen 2024/25	Anteil in % aller Wochenlektionen	Zunahme in % zu Vorjahr	Vereinbarte Wochenlektionen 2023/24	Anteil in % aller Wochenlektionen	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)	Fr. (auf ganze Fr. gerundet)
PS Bachs	4	1.1%	0.0%	4	1.1%	25'243.00	25'161.00
PS Boppelsen	10	2.7%	0.0%	10	2.8%	63'108.00	62'902.00
PS Buchs							
PS Dällikon	48	13.0%	0.0%	48	13.6%	302'919.00	301'930.00
PS Dänikon-Hüttikon	28	7.6%	-12.5%	32	9.1%	176'703.00	201'286.00
PS Dielsdorf	59	15.9%	0.0%	59	16.8%	372'338.00	371'122.00
PS Neerach							
PS Niederglatt							
PS Niederhasli	101	27.3%	1.0%	100	28.4%	643'702.00	629'020.00
Wehntal PS Niederweningen							
PS Oberglatt							
PS Otelfingen	28	7.6%	-6.7%	30	8.5%	176'703.00	188'706.00
PS Regensberg							
PS Rümlang							
Wehntal PS Schleinikon							
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen							
PS Stadel	16	4.3%	-	0	0.0%	100'973.00	-
PS Steinmaur	28	7.6%	12.0%	25	7.1%	176'703.00	157'255.00
PS Weiach	22	5.9%	0.0%	22	6.3%	138'838.00	138'384.00
KGS Dielsdorf	3	0.8%	-40.0%	5	1.4%	18'932.00	31'451.00
HPS Rümlang							
STO Oberglatt*							
Stiftung Vivendra*	1	0.3%	-	0	0.0%	7'234.00	-
KGS Dällikon*							
Total KiGa+Primar	348	94.1%	3.9%	335	95.2%	2'196'162.00	2'107'217.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	3	0.8%	-25.0%	4	1.1%	18'932.00	25'161.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	7	1.9%	0.0%	7	2.0%	44'176.00	44'031.00
Wehntal Sek Niederweningen							
Sek Unteres Furttal	6	1.6%	0.0%	6	1.7%	37'865.00	37'741.00
Sek Rümlang-Oberglatt							
Sek Stadel	6	1.6%	-		0.0%	37'865.00	-
Total Sek	22	5.9%	29.4%	17	4.8%	138'838.00	106'933.00
Total KiGa, Primar, Sek	370	100.0%	5.1%	352	100.0%	2'335'000.00	2'214'150.00

Kontrolle: Aufwandsüberschuss - 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	
	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024
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 Kindergarten: PM 2123 Primarstufe: PM 2133 Sekundarstufe: PM		2114 Kindergarten: Logo 2124 Primarstufe: Logo 2134 Sekundarstufe: Logo			
Verbandsgemeinde	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024
PS Bachs	3'501.00	2'916.00	18'720.00	4'864.00	12'830.00	12'894.00	25'243.00	25'161.00	60'294.00	45'835.00
PS Boppelsen	6'946.00	6'359.00	25'120.00	40'578.00	25'659.00	25'789.00	63'108.00	62'902.00	120'833.00	135'628.00
PS Buchs	31'171.00	24'909.00	170'821.00	177'944.00	83'393.00	83'813.00	-	-	285'385.00	286'666.00
PS Dällikon	22'136.00	17'738.00	154'327.00	162'886.00	102'637.00	90'260.00	302'919.00	301'930.00	582'019.00	572'813.00
PS Dänikon-Hüttikon	16'263.00	14'247.00	91'309.00	73'064.00	44'904.00	51'577.00	176'703.00	201'286.00	329'179.00	340'174.00
PS Dielsdorf	28'235.00	22'710.00	141'881.00	118'031.00	186'029.00	167'626.00	372'338.00	371'122.00	728'483.00	679'489.00
PS Neerach	14'174.00	10'948.00	72'626.00	37'830.00	64'148.00	64'472.00	-	-	150'948.00	113'250.00
PS Niederglatt	25'129.00	18'933.00	84'842.00	84'291.00	83'393.00	83'813.00	-	-	193'364.00	187'036.00
PS Niederhasli	47'861.00	40'336.00	262'215.00	187'037.00	301'494.00	290'124.00	643'702.00	629'020.00	1'255'272.00	1'146'518.00
Wehntal PS Niederweningen	15'529.00	13'339.00	46'973.00	52'810.00	-	-	-	-	62'502.00	66'149.00
PS Oberglatt	39'529.00	32'845.00	132'297.00	114'358.00	166'785.00	167'626.00	-	-	338'611.00	314'829.00
PS Otelfingen	15'586.00	14'200.00	65'808.00	49'655.00	-	38'683.00	176'703.00	188'706.00	258'097.00	291'244.00
PS Regensberg	2'936.00	2'821.00	18'592.00	3'016.00	6'415.00	6'447.00	-	-	27'943.00	12'284.00
PS Rümlang	41'901.00	35'571.00	276'140.00	244'813.00	211'689.00	199'862.00	-	-	529'730.00	480'246.00
Wehntal PS Schleinikon	3'671.00	3'012.00	7'857.00	12'805.00	-	-	-	-	11'528.00	15'817.00
Wehntal PS Schöfflisdorf-Oberweningen	13'722.00	12'765.00	31'697.00	57'331.00	-	-	-	-	45'419.00	70'096.00
PS Stadel	10'278.00	8'701.00	47'223.00	44'045.00	-	-	100'973.00	-	158'474.00	52'747.00
PS Steinmaur	17'280.00	13'578.00	72'197.00	82'063.00	109'052.00	90'260.00	176'703.00	157'255.00	375'232.00	343'156.00
PS Weiach	14'795.00	12'096.00	73'629.00	81'243.00	44'904.00	45'130.00	138'838.00	138'384.00	272'166.00	276'853.00
KGS Dielsdorf	-	-	-	-	-	-	18'932.00	31'451.00	18'932.00	31'451.00
HPS Rümlang	-	-	-	-	51'318.00	51'577.00	-	-	51'318.00	51'577.00
STO Oberglatt*	-	-	-	-	-	6'447.00	-	-	-	6'447.00
Stiftung Vivendra*	-	-	-	-	-	-	7'234.00	-	7'234.00	-
KGS Dällikon*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total KiGa+Primar	370'643.00	308'024.00	1'794'274.00	1'628'664.00	1'494'650.00	1'476'400.00	2'196'162.00	2'107'217.00	5'855'729.00	3'159'414.00
Sek Dielsdorf-Steinmaur	13'327.00	11'427.00	25'864.00	36'217.00	-	-	18'932.00	25'161.00	58'123.00	72'806.00
Eduzis (Sek Niederhasli-Niederglatt)	24'903.00	22'184.00	55'114.00	83'176.00	-	-	44'176.00	44'031.00	124'193.00	149'391.00
Wehntal Sek Niederweningen	11'859.00	9'180.00	29'711.00	10'227.00	-	-	-	-	41'570.00	19'407.00
Sek Unteres Furttal	12'310.00	9'992.00	25'995.00	45'520.00	-	-	37'865.00	37'741.00	76'170.00	93'252.00
Sek Rümlang Oberglatt	22'701.00	18'455.00	151'810.00	112'132.00	-	-	-	-	174'511.00	130'587.00
Sek Stadel	12'367.00	10'088.00	26'982.00	65'879.00	-	-	37'865.00	-	77'214.00	75'967.00
Total Sek	97'467.00	81'326.00	315'476.00	353'151.00	-	-	138'838.00	106'933.00	551'781.00	541'410.00
Total KiGa, Primar, Sek	468'110.00	389'350.00	2'109'750.00	1'981'815.00	1'494'650.00	1'476'400.00	2'335'000.00	2'214'150.00	6'407'510.00	6'061'715.00
Total	468'110.00	389'350.00	2'109'750.00	1'981'815.00	1'494'650.00	1'476'400.00	2'335'000.00	2'214'150.00	6'407'510.00	6'061'715.00
*davon Leistungsbezüger ausserh. Verbandsdgn.	-	-	-	-	51'318.00	58'024.00	26'166.00	31'451.00	77'484.00	89'475.00
davon Verbandsgemeinden	468'110.00	389'350.00	2'109'750.00	1'981'815.00	1'443'332.00	1'418'376.00	2'308'834.00	2'182'699.00	6'330'026.00	5'972'240.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Übersicht

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) vor Abschluss		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'300.00	0.00	1'500.00	0.00	2'150.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'413'210.00	77'584.00	6'068'415.00	89'775.00	5'489'679.13	93'022.40
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	6'900.00	0.00	7'900.00	15.74	4'038.67
Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss		6'414'510.00	84'484.00	6'069'915.00	97'675.00	5'491'844.87	97'061.07
(Nettoaufwand vor Abschluss)			6'330'026.00		5'972'240.00		5'394'783.80

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) nach Abschluss		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'300.00	0.00	1'500.00	0.00	2'150.00	0.00
2	Bildung	6'413'210.00	77'584.00	6'068'415.00	89'775.00	5'489'679.13	93'022.40
9	Finanzen und Steuern	0.00	6'900.00	0.00	7'900.00	15.74	4'038.67
Total Aufwand / Ertrag vor Abschluss		6'414'510.00	84'484.00	6'069'915.00	97'675.00	5'491'844.87	97'061.07
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss		0	6'330'026.00	0	5'972'240.00	0.00	5'394'783.80
Ergebnis nach Abschluss			0.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung - Details

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

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'300.00	0.00	1'500.00	0.00	2'150.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'300.00		1'500.00		2'150.00
0110	Legislative: Rechnungsprüfungskommission, Bezirksrat	1'300.00	0.00	1'500.00	0.00	2'150.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'300.00		1'500.00		2'150.00
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	0.00		0.00		600.00	
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	600.00		900.00		900.00	
	3132.00 Honorare	700.00		600.00		650.00	
2	BILDUNG	6'413'210.00	-77'584.00	6'068'415.00	-89'775.00	5'489'679.13	-93'022.40
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		6'335'626.00		5'978'640.00		5'396'656.73
2113	Kindergarten Psychomotorik	448'395.00	-15'395.00	442'920.00	-17'407.00	420'333.40	-17'234.05
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		433'000.00		425'513.00		403'099.35
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	8'520.00		10'200.00		9'559.10	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	317'400.00		311'700.00		299'725.28	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-318.25	
	3030.00 Entschädigung für Vikariate	0.00		0.00		666.90	
	3042.00 Verpflegungszulagen	3'150.00		3'120.00		3'121.94	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'750.00		21'600.00		20'162.77	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-20.35	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	32'400.00		35'100.00		30'072.40	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'280.00		2'490.00		2'322.82	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'390.00		3'510.00		3'391.36	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-3.55	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'910.00		2'970.00		2'678.51	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	6'450.00		4'950.00		3'539.14	
	3091.00 Personalwerbung	150.00		150.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	750.00		480.00		612.10	
	3100.00 Büromaterial	300.00		450.00		227.70	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	150.00		150.00		98.60	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	30.00		30.00		11.00	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		87.60	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'400.00		2'400.00		3'501.40	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	2'250.00		2'250.00		275.40	
	3113.00 Anschaffung Hardware	1'050.00		900.00		866.30	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	0.00		0.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	1'500.00		1'380.00		1'457.00	
	3132.00 Honorare	0.00		150.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	780.00		780.00		745.50	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	150.00		150.00		6.50	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	300.00		300.00		136.80	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	150.00		150.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	2'115.00		1'200.00		1'413.70	
	3160.00 Raummiete	34'650.00		36'000.00		35'725.30	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	270.00		210.00		270.43	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-15'395.00		-17'407.00	0.00	-17'234.05
2114	Kindergarten Logopädie	583'749.00	-6'542.00	553'538.00	-7'863.00	522'975.24	-8'823.35
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		<i>577'207.00</i>		<i>545'675.00</i>		<i>514'151.89</i>
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	459'250.00		441'250.00		410'644.45	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-214.85	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		6'387.39	
	3042.00 Verpflegungszulagen	4'150.00		3'950.00		3'928.28	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'625.00		29'500.00		26'637.09	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	56'250.00		52'375.00		51'004.05	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'250.00		3'500.00		3'182.35	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'750.00		4'875.00		4'504.59	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'550.00		4'250.00		3'798.00	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	7'000.00		5'750.00		4'881.59	
	3091.00 Personalwerbung	375.00		250.00		187.50	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	625.00		600.00		475.70	
	3100.00 Büromaterial	125.00		250.00		44.10	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	75.00		75.00		0.00	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	37.00		38.00		13.70	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	175.00		175.00		144.10	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'250.00		2'311.40	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	250.00		250.00		194.50	
	3113.00 Anschaffung Hardware	1'250.00		1'125.00		1'001.70	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	125.00		125.00		120.60	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	550.00		200.00		1'052.00	
	3132.00 Honorare	0.00		125.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		900.00		857.60	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	125.00		125.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	125.00		125.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	2'462.00		1'250.00		1'649.40	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	225.00		225.00		170.00	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-6'542.00		-7'863.00		-8'823.35
2123	Primarschule Psychomotorik	1'046'255.00	-35'923.00	1'033'480.00	-40'617.00	980'777.67	-40'212.65
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'010'332.00		992'863.00		940'565.02
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	19'880.00		23'800.00		22'304.95	
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	740'600.00		727'300.00		699'360.38	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-742.55	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		1'556.10	
	3042.00 Verpflegungszulagen	7'350.00		7'280.00		7'284.27	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'750.00		50'400.00		47'045.90	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-47.55	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	75'600.00		81'900.00		70'168.64	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'320.00		5'810.00		5'419.93	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'910.00		8'190.00		7'912.59	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-8.35	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'790.00		6'930.00		6'249.79	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	15'050.00		11'550.00		8'258.06	
	3091.00 Personalwerbung	350.00		350.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'750.00		1'120.00		1'428.15	
	3100.00 Büromaterial	700.00		1'050.00		531.15	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	350.00		350.00		230.05	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	70.00		70.00		25.60	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00		204.40	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	5'600.00		5'600.00		8'169.78	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und Therapiegeräte	5'250.00		5'250.00		642.71	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'450.00		2'100.00		2'021.35	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	0.00		0.00		0.00	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	0.00		0.00		0.00	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	3'500.00		3'220.00		3'399.80	
	3132.00 Honorare	0.00		350.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'820.00		1'820.00		1'739.35	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	350.00		350.00		15.15	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	700.00		700.00		319.10	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	350.00		350.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	4'935.00		2'800.00		3'298.75	
	3160.00 Raummiete	80'850.00		84'000.00		83'359.05	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	630.00		490.00		631.12	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-35'923.00		-40'617.00		-40'212.65
2124	Primarschule Logopädie	1'517'751.00	-17'008.00	1'439'198.00	-20'443.00	1'359'733.79	-22'940.65
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		1'500'743.00		1'418'755.00		1'336'793.14
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	1'194'050.00		1'147'250.00		1'067'674.99	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-558.61	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		16'607.21	
	3042.00 Verpflegungszulagen	10'790.00		10'270.00		10'212.91	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'625.00		76'700.00		69'256.94	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	146'250.00		136'175.00		132'609.12	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'450.00		9'100.00		8'274.31	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'350.00		12'675.00		11'712.17	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'230.00		11'050.00		9'874.89	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	18'200.00		14'950.00		12'691.89	
	3091.00 Personalwerbung	975.00		650.00		487.50	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	1'625.00		1'560.00		1'236.80	
	3100.00 Büromaterial	325.00		650.00		114.65	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	195.00		195.00		0.00	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	98.00		98.00		35.70	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	455.00		455.00		374.73	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		5'850.00		6'009.75	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	650.00		650.00		505.70	
	3113.00 Anschaffung Hardware	3'250.00		2'925.00		2'604.45	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	325.00		325.00		313.51	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	1'430.00		520.00		2'735.14	
	3132.00 Honorare	0.00		325.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'340.00		2'340.00		2'229.80	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	325.00		325.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	325.00		325.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	6'403.00		3'250.00		4'288.35	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	585.00		585.00		441.89	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-17'008.00		-20'443.00		-22'940.65
2133	Sekundarstufe: Psychomotorik	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		0.00		0.00		0.00
2134	Sekundarstufe: Logopädie	233'500.00	-2'616.00	221'414.00	-3'145.00	209'189.91	-3'529.30
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		230'884.00		218'269.00		205'660.61
	3020.00 Löhne Therapeut/innen	183'700.00		176'500.00		164'257.05	
	3020.09 Erstattung Lohn Therapeut/innen	0.00		0.00		-85.94	
	3030.00 Entschädigungen für Vikariate	0.00		0.00		2'554.95	
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'660.00		1'580.00		1'571.20	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'250.00		11'800.00		10'655.20	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500.00		20'950.00		20'401.49	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'400.00		1'273.04	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'950.00		1'801.94	
	3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'420.00		1'700.00		1'519.31	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'800.00		2'300.00		1'952.72	
	3091.00 Personalwerbung	150.00		100.00		75.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	250.00		240.00		190.30	
	3100.00 Büromaterial	50.00		100.00		17.60	

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	30.00		30.00		0.00	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	15.00		14.00		5.50	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	70.00		70.00		57.70	
	3104.00 Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		900.00		924.60	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		77.80	
	3113.00 Anschaffung Hardware	500.00		450.00		400.70	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	50.00		50.00		48.20	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	220.00		80.00		420.80	
	3132.00 Honorare	0.00		50.00		0.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	360.00		360.00		343.00	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	50.00		50.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	50.00		50.00		0.00	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	985.00		500.00		659.70	
	3160.00 Raummiete	0.00		0.00		0.00	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	90.00		90.00		68.05	
	4260.00 Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		-2'616.00		-3'145.00		-3'529.30
2190	Schulleitung: Vorstand	85'280.00	0.00	79'750.00	0.00	80'346.60	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		85'280.00		79'750.00		80'346.60
	3000.00 Entschädigung an Vorstand und RPK	66'500.00		66'500.00		66'500.00	
	3001.00 Sitzungsgelder an Vorstand und RPK	11'300.00		6'200.00		7'950.00	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'150.00		4'800.00		4'780.55	
	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	230.00		150.00		117.00	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		804.05	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'300.00		1'300.00		195.00	
	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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	383'730.00	-100.00	311'700.00	-300.00	288'824.88	-282.40
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		383'630.00		311'400.00		288'542.48
	3010.01 Löhne Sekretariatspersonal	183'000.00		182'000.00		172'657.00	
	3010.03 Löhne Reinigungspersonal	5'500.00		5'700.00		4'931.72	
	3010.09 Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		0.00		0.00	
	3042.00 Verpflegungszulagen	1'700.00		1'700.00		1'731.60	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'550.00		12'600.00		11'764.15	
	3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		0.00	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	26'400.00		23'700.00		24'964.55	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'370.00		1'450.00		1'370.88	
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'100.00		1'978.10	
	3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		1'800.00		1'336.33	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'700.00		2'200.00		3'085.00	
	3091.00 Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
	3099.00 Personalanlass, Geschenke an Personal	12'800.00		8'500.00		8'117.00	
	3100.00 Büromaterial	2'500.00		3'000.00		1'845.80	
	3101.00 Verbrauchsmaterial Räume	350.00		350.00		210.60	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		570.35	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	60.00		50.00		53.95	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		644.65	
	3113.00 Anschaffung Hardware	2'500.00		2'500.00		249.80	
	3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	500.00		500.00		0.00	
	3120.00 Ver- und Entsorgung Räume	150.00		150.00		53.40	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	75'500.00		9'600.00		8'615.25	
	3132.00 Honorare	0.00		4'400.00		1'975.00	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		9'900.00		9'811.10	
	3134.00 Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		5'575.70	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		349.30	
	3151.00 Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00		100.00		0.00	
	3153.00 Unterhalt IT-Hardware	300.00		300.00		90.45	
	3158.00 Unterhalt IT-Software	8'500.00		6'800.00		7'301.00	
	3160.00 Raummiete	21'700.00		20'300.00		19'309.50	
	3161.00 Miete Geräte	250.00		300.00		232.70	
	3170.00 Reise-, Projektspesen	100.00		200.00		0.00	
	4611.00 Provision für Bezug der Quellensteuer		-100.00		-300.00		-282.40

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule: Schulpsychologischer Beratungsdienst	2'109'750.00	0.00	1'981'815.00	0.00	1'623'346.54	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		2'109'750.00		1'981'815.00		1'623'346.54
3010.01	Löhne Sekretariatspersonal	202'000.00		177'000.00		125'337.40	
3010.02	Löhne Schulpsycholog/innen	1'268'000.00		1'258'000.00		1'046'216.65	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	22'000.00		22'600.00		19'726.88	
3010.09	Erstattung Lohn Sekr./Schulpsych./Reinigung	0.00		-2'800.00		-376.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	14'000.00		13'500.00		11'055.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'400.00		97'000.00		75'311.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		-200.00		-24.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	170'000.00		172'000.00		130'766.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'600.00		11'200.00		9'023.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'500.00		15'900.00		12'725.95	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		-35.00		-4.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'600.00		13'500.00		10'917.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	40'800.00		34'800.00		12'797.70	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		800.00		1'050.00	
3099.00	Personalanlass, Geschenke an Personal	3'700.00		2'900.00		2'561.85	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'000.00		3'200.89	
3101.00	Verbrauchsmaterial Räume	1'400.00		1'400.00		714.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'500.00		2'374.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		687.19	
3104.00	Lehrmittel inkl. Test- und Verbrauchsmaterial	12'500.00		11'500.00		8'633.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		18'918.69	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		7'500.00		7'657.85	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	700.00		600.00		654.78	
3120.00	Ver- und Entsorgung Räume	700.00		600.00		626.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telekommunikation, Bankspesen)	68'000.00		11'000.00		16'889.23	
3132.00	Honorare	0.00		300.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'000.00		12'000.00		9'390.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		4'056.40	
3151.00	Unterhalt und Kontrolle Geräte	100.00		100.00		0.00	
3153.00	Unterhalt IT-Hardware	500.00		500.00		0.00	
3158.00	Unterhalt IT-Software	7'050.00		4'000.00		4'927.85	
3160.00	Raummiete	86'500.00		81'000.00		77'238.00	
3161.00	Miete Geräte	900.00		950.00		931.00	
3170.00	Reise-, Projektspesen	12'500.00		12'700.00		9'359.44	
4260.00	Rückerstattung Dritter wie HPS, KGS u. Nicht-Verbandsgemeinden		0.00		0.00		0.00

Funktion	Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Grundbildung: Beiträge an Berufsbildungsfonds	4'800.00	0.00	4'600.00	0.00	4'151.10	0.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		4'800.00		4'600.00		4'151.10
	3631.00 Beitrag an Berufsbildungsfonds	4'800.00		4'600.00		4'151.10	
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	-6'336'926.00	0.00	-5'980'140.00	15.74	-5'398'822.47
	<i>Nettoergebnis vor Abschluss</i>		-6'900.00		-7'900.00		-4'038.67
	<i>Abschluss (Entschädigung der Verbandsgemeinden)</i>		-6'330'026.00		-5'972'240.00		-5'394'783.80
	<i>Nettoergebnis nach Abschluss</i>		-6'336'926.00		-5'980'140.00		-5'398'822.47
9610	Zinsen	0.00	-4'000.00	0.00	-4'400.00	15.74	-1'524.67
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-4'000.00		-4'400.00		-1'508.93
	3401.00 Passivzins	0.00		0.00		15.74	
	4400.00 Aktivzins		-4'000.00		-4'400.00		-1'524.67
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	-2'900.00	0.00	-3'500.00	0.00	-2'514.00
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-2'900.00		-3'500.00		-2'514.00
	4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		-2'900.00		-3'500.00		-2'514.00
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	-6'330'026.00	0.00	-5'972'240.00		-5'394'783.80
	<i>Nettoergebnis (+ Aufwandüberschuss; - Ertragsüberschuss)</i>		-6'330'026.00		-5'972'240.00		-5'394'783.80
	4612.01 Entschädigung der Verbandsgemeinden für die Verwaltung		-468'110.00		-389'350.00		-371'167.25
	4612.02 Entschädigung der Verbandsgemeinden für SPBD		-2'109'750.00		-1'981'815.00		-1'623'346.54
	4612.03 Entschädigung der Verbandsgemeinden für PM		-1'443'332.00		-1'418'376.00		-1'343'664.37
	4612.04 Entschädigung der Verbandsgemeinden für Logo		-2'308'834.00		-2'182'699.00		-2'056'605.64

Anhang zum Budget

a. Grundsätze

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

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

Die institutionelle Gliederung ist wie folgt aufgebaut:

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

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

Der Personalaufwand richtet sich nach den kantonalen Vorgaben.

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

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

	Psychomotorik			Logopädie		
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Anteil Kindergarten (Funktion 211)	30%	30%	30%	25%	25%	25%
Anteil Primarstufe (Funktion 212)	70%	70%	70%	65%	65%	65%
Anteil Sekundarstufe (Funktion 213)	0%	0%	0%	10%	10%	10%

c. Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

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

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

d. Finanzkennzahlen (vom Kantonsrat vorgeschrieben)	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	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 Nettozinsvertrag, da zinsfreies Fremdkapital [bis 4% gelten als gut]
Nettoverschuldungsquotient (Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Steuern, der nötig wäre, um die Nettoschuld abzutragen)	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	Der SZV hat keinen Steuerertrag; die Nettoschuld beträgt 0 Fr.
Nettoschuld I pro Einwohner/in (Nettoschuld I [Fremdkapital - Finanzvermögen] durch Anzahl Einwohner/innen)	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Im SZV beträgt die Nettoschuld I 0 Fr. [bis 1'000 Fr. gelten als geringe Verschuldung]