

**Zweckverband Schulpsychologischer
Dienst Bezirk Pfäffikon
8320 Fehraltorf**

Budget 2024

Ablieferung an Vorsteherschaft	06.06.2023
Beschluss Vorsteherschaft	19.06.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.06.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.07.2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	14.09.2023
Veröffentlichung	25.09.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
Bericht der Vorsteherschaft	4
Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	8
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	9
Erfolgsrechnung	10
Kostenverteiler Erfolgsrechnung	11
Budget - Details	12
Erfolgsrechnung	13-18

Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon
Kirchgasse 1; 8320 Fehraltorf

Präsidentin: Elisabeth Weidmann, Pfäffikon

Rechnungsführerin: Veronika Graf, Fehraltorf

Telefon: 052 355 17 70

E-Mail: veronika.graf@spd-pfaeffikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

An der Sitzung vom 19. Juni 2023 hat die Vorsteherschaft das vorliegende Budget eingehend diskutiert und gutgeheissen.

a) *Wirtschaftliche Lage*

Der Zweckverband des SPD Bezirk Pfäffikon finanziert sich über die Beiträge der Verbandsgemeinden. Diese Beiträge werden jährlich aufgrund des genehmigten Budgets berechnet und nach einem festen Verteilschlüssel den Gemeinden in Rechnung gestellt (Statuten Art. 46). Somit ist die finanzielle Sicherheit für den Betrieb gewährleistet.

b) *Aufgabenerfüllung*

Der SPD Bezirk Pfäffikon unterstützt Schulen und Familien in ihrem Bildungs- und Erziehungsauftrag. Dabei hält er sich an den ihm zugewiesenen gesetzlichen Auftrag wie er im Volksschulgesetz formuliert ist (§19 VSG).

c) *Kontenplan*

Die Revisionsstelle hat uns anlässlich der Revision der JR 2021 empfohlen, die Gliederung anzupassen, da die Aufwendungen und Erträge des schulpsychologischen Dienstes inkl. den Kosten für die Verwaltung und die Behörden grundsätzlich im Aufgabenbereich 2192 "Volksschule, Sonstiges" verbucht werden müssen (die Umbenennung in Schulpsychologischer Dienst ist in Ordnung).

Das Budget 2023 haben wir bereits gemäss neuer Gliederung abgebildet.

Die Rechnung 2022 haben wir wie in der Jahresrechnung 2022 ausgewiesen und keine Umschlüsselung vorgenommen.

Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Die Vorsteherchaft hat das Budget 2024 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'780'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	8'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'771'400.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 46 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	142'917.55
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	211'702.70
Gemeinde Hittnau	Fr.	119'827.15
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	467'884.90
Gemeinde Lindau	Fr.	161'632.95
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	335'661.85
Gemeinde Russikon	Fr.	137'570.30
Gemeinde Weisslingen	Fr.	102'570.10
Gemeinde Wila Primar	Fr.	48'611.40
Gemeinde Wila Oberstufe	Fr.	19'201.50
Gemeinde Wildberg	Fr.	23'819.60
Total	Fr.	1'771'400.00

- 2 Die Vorsteherchaft beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2024 des Zweckverbands des Schulpsychologischen Dienst Bezirk Pfäffikon zu genehmigen.

Fehraltorf, 19. Juni 2023

Vorsteherchaft Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon

Präsidentin

Aktuarin


Elisabeth Weidmann


Sandra Gugelmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission Wila hat das Budget 2024 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1,780,100.00
	Gesamtertrag	Fr.	8,700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1,771,400.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 46 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	142,917.55
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	211,702.70
Gemeinde Hittnau	Fr.	119,827.15
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	467,884.90
Gemeinde Lindau	Fr.	161,632.95
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	335,661.85
Gemeinde Russikon	Fr.	137,570.30
Gemeinde Weisslingen	Fr.	102,570.10
Gemeinde Wila Primar	Fr.	48,611.40
Gemeinde Wila Oberstufe	Fr.	19,201.50
Gemeinde Wildberg	Fr.	23,819.60
Total	Fr.	1,771,400.00

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission anerkennt die nachgereichte, detaillierte Begründung für den erheblichen Budgetanstieg im Jahr 2024. Dennoch möchten wir betonen, wie wichtig es ist, weiterhin verantwortungsbewusst und effizient mit den finanziellen Mitteln umzugehen und die Ausgaben in einem angemessenen Rahmen zu halten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission Wila beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2024 des Zweckverbands des Schulpsychologischen Dienst Bezirk Pfäffikon zu genehmigen.

Wila, 27.07.2023

Rechnungsprüfungskommission Wila

Präsident



Fredi Nessensohn

Aktuarin



Fiona Hofer

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2024 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon am 14. September 2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'780'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	8'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'771'400.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 46 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	142'917.55
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	211'702.70
Gemeinde Hittnau	Fr.	119'827.15
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	467'884.90
Gemeinde Lindau	Fr.	161'632.95
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	335'661.85
Gemeinde Russikon	Fr.	137'570.30
Gemeinde Weisslingen	Fr.	102'570.10
Gemeinde Wila Primar	Fr.	48'611.40
Gemeinde Wila Oberstufe	Fr.	19'201.50
Gemeinde Wildberg	Fr.	23'819.60
Total	Fr.	1'771'400.00

Fehraltorf, 14. September 2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon

Präsidentin

Aktuarin



Elisabeth Weidmann



Sandra Gugelmann

Budget

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'493'700.00	1'352'400.00	1'353'358.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	285'300.00	254'000.00	246'003.21
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1'100.00	1'050.00	1'076.15
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	1'780'100.00	1'607'450.00	1'600'438.01
42	Entgelte	8'400.00	8'400.00	7'700.00
43	Verschiedene Erträge	300.00	300.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	1'555.35
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	8'700.00	8'700.00	9'255.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'771'400.00	-1'598'750.00	-1'591'182.66
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	99.50
44	Finanzertrag	0.00	0.00	99.50
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-1'771'400.00	-1'598'750.00	-1'591'182.66
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	-1'771'400.00	-1'598'750.00	-1'591'182.66
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-1'771'400.00	-1'598'750.00	-1'591'182.66
	Total	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	1'780'100.00	1'607'450.00	1'600'537.51
	Total Ertrag	8'700.00	8'700.00	9'354.85

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen oder Beiträge gedeckten Betriebs- und Investitionskosten werden von den Verbandsgemeinden getragen. Der Kostenverteiler richtet sich nach Anzahl Schüler pro Gemeinde. Massgebend ist die Schülerzahl per 1. November des Schuljahr 2022/2023 (Art. 41).

Gemeinde	Schülerzahlen Kiga	Schülerzahlen Primarschule	Schülerzahlen Sekundarstufe	Schülerzahlen übrige (ohne Kantons-Sus)	Total	Anteil in %	Budget	Budget
							2024	2023
Gemeinde Bauma	114	303	126	45	588	8.07%	142'917.55	123'519.25
Gemeinde Fehraltorf	158	481	186	46	871	11.95%	211'702.70	186'746.60
Gemeinde Hittnau	103	251	117	22	493	6.76%	119'827.15	110'647.95
Gemeinde Effretikon	353	1062	412	98	1925	26.41%	467'884.90	421'591.30
Gemeinde Lindau	132	364	135	34	665	9.12%	161'632.95	143'390.70
Gemeinde Pfäffikon	229	806	275	71	1381	18.95%	335'661.85	308'459.40
Gemeinde Russikon	100	298	125	43	566	7.77%	137'570.30	126'906.45
Gemeinde Weisslingen	75	230	90	27	422	5.79%	102'570.10	92'131.35
Gemeinde Wila Primar	57	132	0	11	200	2.74%	48'611.40	44'485.00
Gemeinde Wila Oberstufe	0	0	71	8	79	1.08%	19'201.50	16'935.90
Gemeinde Wildberg	22	74	0	2	98	1.34%	23'819.60	23'936.10
Total	1'343	4'001	1'537	407	7'288	100%	1'771'400.00	1'598'750.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Es werden nur Abweichungen > als Fr. 2'000 begründet.

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2192.3010.00	Löhne Schulpsychologen	973'100.00	879'800.00	93'300.00	Stellenplanerhöhung, Teuerung 2.2%
2192.3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'200.00	111'000.00	10'200.00	Anpassung, Teuerung 2.2%
2192.3010.05	Dienstaltersgeschenke	9'600.00	0.00	9'600.00	DH und IdB
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'400.00	69'000.00	7'400.00	Folgekosten
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	126'700.00	114'900.00	11'800.00	Folgekosten
2192.3064.00	Überbrückungsrenten	6'500.00	0.00	6'500.00	vorzeitige Pensionierung
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'900.00	49'800.00	-1'900.00	Ausbildung MAS Schulpsychologie
2192.3103.00	Test- und Lehrmaterial, Fachliteratur	12'000.00	10'000.00	2'000.00	neue Testanschaffungen
2192.3132.01	Dritteleistungen (Supervision/POE*)	25'100.00	8'500.00	16'600.00	Teamentwicklung / Fallsupervision
2192.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	98'000.00	84'500.00	13'500.00	HIN / Kostensteigerung / zusätzliche Lizenzen CMI
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	7'300.00	-2'300.00	zusätzlich in 3161.01 Mieten, Fahrzeuge (Mobility)

Alle anderen Budgetposten bewegen sich im üblichen Rahmen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'900.00	0.00	3'700.00	0.00	419'154.91	99.50
2	Bildung	1'776'200.00	8'400.00	1'603'750.00	8'400.00	1'181'382.60	8'401.25
9	Finanzen und Steuern	0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	854.10
Total Aufwand / Ertrag		1'780'100.00	8'700.00	1'607'450.00	8'700.00	1'600'537.51	9'354.85
Aufwandüberschuss			1'771'400.00		1'598'750.00		1'591'182.66
Total		1'780'100.00	1'780'100.00	1'607'450.00	1'607'450.00	1'600'537.51	1'600'537.51

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'900.00	0.00	3'700.00	0.00	419'154.91	99.50
			3'900.00		3'700.00		419'055.41
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	3'900.00	0.00	3'700.00	0.00	4'700.70	0.00
			3'900.00		3'700.00		4'700.70
011	Legislative Nettoergebnis	3'900.00	0.00	3'700.00	0.00	4'700.70	0.00
			3'900.00		3'700.00		4'700.70
0110	Legislative Nettoergebnis	3'900.00	0.00	3'700.00	0.00	4'700.70	0.00
			3'900.00		3'700.00		4'700.70
3130.00	Prüfungskosten Bezirksrat	600.00		400.00		600.00	
3132.00	Prüfungskosten Prüfstelle	3'300.00		3'300.00		4'100.70	
02	Administration Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00		414'454.21	99.50
			0.00		0.00		414'354.71
021	Administration Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	414'454.21	99.50
			0.00		0.00		414'354.71
0210	Administration Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	414'454.21	99.50
			0.00		0.00		414'354.71
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen					18'810.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder					0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					117'783.60	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					8'998.10	
3010.05	Dienstaltersgeschenk					0.00	
3010.09	Kranken- und Unfalltaggelder, Erwerbsersatz					0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					8'882.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00					14'546.70	
3053.00					1'510.10	
3054.00					1'554.35	
3055.00					1'123.80	
3064.00					7'743.60	
3090.00					400.00	
3099.00					8'881.20	
3100.00					4'177.15	
3101.00					1'252.40	
3103.00					9'721.80	
3110.00					2'374.60	
3120.00					1'292.10	
3130.00					4'897.75	
3132.00					16'112.61	
3133.00					74'713.45	
3134.00					2'231.55	
3160.00					104'537.20	
3161.00					0.00	
3170.00					846.80	
3199.00					887.65	
3499.00					99.50	
3631.00					1'076.15	
4499.00						99.50
4699.10					0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	1'776'200.00	8'400.00	1'603'750.00	8'400.00	1'181'382.60	8'401.25
	Nettoergebnis		1'767'800.00		1'595'350.00		1'172'981.35
21	Obligatorische Schule	1'775'100.00	8'400.00	1'602'700.00	8'400.00	1'181'382.60	8'401.25
	Nettoergebnis		1'766'700.00		1'594'300.00		1'172'981.35
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'775'100.00	8'400.00	1'602'700.00	8'400.00	1'181'382.60	8'401.25
	Nettoergebnis		1'766'700.00		1'594'300.00		1'172'981.35
2192	Schulpsychologischer Dienst	1'775'100.00	8'400.00	1'602'700.00	8'400.00	1'181'382.60	8'401.25
	Nettoergebnis		1'766'700.00		1'594'300.00		1'172'981.35
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	18'000.00		18'000.00		0.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		0.00	
3010.00	Löhne Schulpsychologen	973'100.00		879'800.00		863'065.85	
3010.01	Löhne Aushilfen	10'000.00		10'000.00		13'925.10	
3010.02	Löhne PG-Stelle	47'500.00		46'900.00		64'107.60	
3010.03	Löhne Praktikanten	6'000.00		6'000.00		0.00	
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'200.00		111'000.00		0.00	
3010.05	Dienstaltersgeschenke	9'600.00		0.00		6'260.70	
3010.06	Löhne Reinigungspersonal	9'100.00		8'000.00		0.00	
3010.09	Rückerstattung Taggelder Personalversicherungen	0.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'400.00		69'000.00		59'994.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	126'700.00		114'900.00		108'552.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	9'300.00		9'400.00		7'812.35	
3054.00	AG-Beiträge FAK	14'300.00		12'900.00		10'498.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'100.00		8'700.00		7'590.20	
3064.00	Überbrückungsrenten	6'500.00		0.00		2'688.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'900.00		49'800.00		18'629.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500.00		6'500.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		0.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	1'300.00		1'000.00		0.00	
3103.00	Test- und Lehrmaterial, Fachliteratur	12'000.00		10'000.00		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft	1'500.00		1'500.00		0.00	
3130.00	Porti / Telefon / Kabelnetzgebühren / Bankspesen	6'000.00		6'000.00		0.00	
3132.00	Drittleistungen (Übersetzungen)	11'000.00		10'000.00		11'533.00	
3132.01	Drittleistungen (Supervision/POE)	25'100.00		8'500.00		0.00	
3132.02	Drittleistungen (Archivierung/Diverses)	1'500.00		1'500.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	98'000.00		84'500.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		0.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	103'500.00		103'500.00		0.00	
3161.01	Mieten, Fahrzeuge (Mobility)	5'000.00		5'000.00		3'216.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		7'300.00		3'507.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'400.00		8'400.00		7'700.00
4611.00	Quellensteuer		0.00		0.00		701.25
23	Obligatorische Schule	1'100.00	0.00	1'050.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'100.00		1'050.00		0.00
230	Obligatorische Schule, Übriges	1'100.00	0.00	1'050.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'100.00		1'050.00		0.00
2300	Berufliche Grundbildung	1'100.00	0.00	1'050.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'100.00		1'050.00		0.00
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfond	1'100.00		1'050.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'780'100.00	300	1'607'450.00	300.00	1'452'479.05	854.10
			1'779'800.00		1'607'150.00		1'451'624.95
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	300	0.00	300.00		854.10
			-300		-300.00		-854.10
971	Rückverteilungen aus CO2- Abgaben Nettoergebnis	0.00	300	0.00	300.00		854.10
			-300		-300.00		-854.10
9710	Rückverteilungen aus CO2- Abgaben Nettoergebnis	0.00	300	0.00	300.00		854.10
			-300		-300.00		-854.10
4699.10	Rückverteilung CO2- Abgaben		300		300.00		854.10
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'780'100.00	0.00	1'607'450.00	0.00	1'452'479.05	0.00
			1'780'100.00		1'607'450.00		1'452'479.05
999	Abschluss Nettoergebnis	1'780'100.00	0.00	1'607'450.00	0.00	1'452'479.05	0.00
			1'780'100.00		1'607'450.00		1'452'479.05
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	1'780'100.00	0.00	1'607'450.00	0.00	1'452'479.05	0.00
			1'780'100.00		1'607'450.00	0.00	1'452'479.05
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		1'771'400.00		1'598'750.00		1'591'182.66