

**Zweckverband Schulpsychologischer
Dienst Bezirk Pfäffikon
8320 Fehraltorf**

Budget 2025

Ablieferung an Vorsteherschaft	23.10.2024
Beschluss Vorsteherschaft	30.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.10.2024
Abnahmebeschluss a.o. Delegiertenversammlung	05.12.2024
Veröffentlichung	09.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
Bericht der Vorsteherschaft	4
Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	8
Erfolgsrechnung	9
Kostenverteiler Erfolgsrechnung	10
Budget - Details	11
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12
Erfolgsrechnung	13-17

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 30. Oktober 2024 hat die Vorsteherschaft das vorliegende Budget eingehend diskutiert und genehmigt.

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).

Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Die Vorsteherchaft hat das Budget 2025 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'787'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	8'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'778'600.00

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

Gemeinde Bauma	Fr.	141'772.45
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	214'725.70
Gemeinde Hittnau	Fr.	117'697.90
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	479'059.60
Gemeinde Lindau	Fr.	164'631.15
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	332'909.95
Gemeinde Russikon	Fr.	136'179.40
Gemeinde Weisslingen	Fr.	101'405.00
Gemeinde Wila Primar	Fr.	49'365.05
Gemeinde Wila Oberstufe	Fr.	16'779.25
Gemeinde Wildberg	Fr.	24'074.55
Total	Fr.	1'778'600.00

- 2 Die Vorsteherchaft beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2025 des Zweckverbands des Schulpsychologischen Dienst Bezirk Pfäffikon zu genehmigen.

Fehraltorf, 30. Oktober 2024

Vorsteherchaft Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon

Präsidentin

Aktuarin


Elisabeth Weidmann


Sandra Gugelmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission Wila hat das revidierte Budget 2025 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'787'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	8'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'778'600.00

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

Gemeinde Bauma	Fr.	141'772.45
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	214'725.70
Gemeinde Hittnau	Fr.	117'697.90
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	479'059.60
Gemeinde Lindau	Fr.	164'631.15
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	332'909.95
Gemeinde Russikon	Fr.	136'179.40
Gemeinde Weisslingen	Fr.	101'405.00
Gemeinde Wila Primar	Fr.	49'365.05
Gemeinde Wila Oberstufe	Fr.	16'779.25
Gemeinde Wildberg	Fr.	24'074.55
Total	Fr.	1'778'600.00

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission Wila beantragt der Delegiertenversammlung das revidierte Budget 2025 des Zweckverbands des Schulpsychologischen Dienst Bezirk Pfäffikon zu genehmigen.

Wila, 29. Oktober 2024

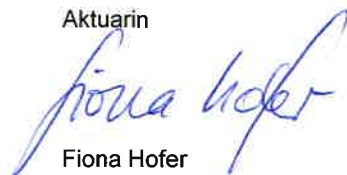
Rechnungsprüfungskommission Wila

Präsident



Fredi Nessensohn

Aktuarin



Fiona Hofer

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2025 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon am 05. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'787'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	8'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'778'600.00

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

Gemeinde Bauma	Fr.	141'772.45
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	214'725.70
Gemeinde Hittnau	Fr.	117'697.90
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	479'059.60
Gemeinde Lindau	Fr.	164'631.15
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	332'909.95
Gemeinde Russikon	Fr.	136'179.40
Gemeinde Weisslingen	Fr.	101'405.00
Gemeinde Wila Primar	Fr.	49'365.05
Gemeinde Wila Oberstufe	Fr.	16'779.25
Gemeinde Wildberg	Fr.	24'074.55
Total	Fr.	1'778'600.00

Fehraltorf, 05. Dezember 2024

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon

Präsidentin

Aktuarin



Elisabeth Weidmann



Sandra Gugelmann

Budget

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'505'000.00	1'493'700.00	1'403'842.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	281'100.00	285'300.00	288'941.41
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1'100.00	1'100.00	1'123.95
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	1'787'200.00	1'780'100.00	1'693'908.11
42	Entgelte	8'400.00	8'400.00	11'736.15
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	300.00	300.00	1'225.15
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	8'700.00	8'700.00	12'961.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'778'500.00	-1'771'400.00	-1'680'946.81
34	Finanzaufwand	100.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.01
	Ergebnis aus Finanzierung	-100.00	0.00	0.01
	Operatives Ergebnis	-1'778'600.00	-1'771'400.00	-1'680'946.80
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	-1'778'600.00	-1'771'400.00	-1'680'946.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-1'778'600.00	-1'771'400.00	-1'680'946.80
	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	1'787'300.00	1'780'100.00	1'693'908.11
	Total Ertrag	8'700.00	8'700.00	12'961.31

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 2023/2024 (Art. 41).

Gemeinde	Schülerzahlen Kiga	Schülerzahlen Primarschule	Schülerzahlen Sekundarstufe	Schülerzahlen übrige (ohne Kantons-Sus)	Total	Anteil in %	Budget	Budget
							2025	2024
Gemeinde Bauma	105	311	127	40	583	7.97%	141'772.45	142'917.55
Gemeinde Fehraltorf	173	478	183	49	883	12.07%	214'725.70	211'702.70
Gemeinde Hittnau	91	264	121	8	484	6.62%	117'697.90	119'827.15
Gemeinde Effretikon	378	1059	432	101	1970	26.93%	479'059.60	467'884.90
Gemeinde Lindau	136	376	144	21	677	9.26%	164'631.15	161'632.95
Gemeinde Pfäffikon	238	770	288	73	1369	18.72%	332'909.95	335'661.85
Gemeinde Russikon	93	306	126	35	560	7.66%	136'179.40	137'570.30
Gemeinde Weisslingen	80	222	101	14	417	5.70%	101'405.00	102'570.10
Gemeinde Wila Primar	57	135	0	11	203	2.78%	49'365.05	48'611.40
Gemeinde Wila Oberstufe	0	0	61	8	69	0.94%	16'779.25	19'201.50
Gemeinde Wildberg	23	72	0	4	99	1.35%	24'074.55	23'819.60
Total	1'374	3'993	1'583	364	7'314	100%	1'778'600.00	1'771'400.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

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

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz		
2192.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	20'500.00	18'000.00	2'500.00	Erhöhung gem. DV Beschluss vom 14.9.2023
2192.3010.00	Löhne Schulpsychologen	1'029'500.00	973'100.00	56'400.00	höheres Durchschnittsalter, leichte Stellenplanerhöhung, Teuerung 1.2%
2192.3010.02	Löhne PG-Stelle	-	47'500.00	-47'500.00	Nichtbesetzung infolge Sparmassnahmen
2192.3010.03	Löhne Praktikanten	-	6'000.00	-6'000.00	Nichtbesetzung infolge Sparmassnahmen
2192.3010.05	Dienstaltersgeschenke	4'700.00	9'600.00	-4'900.00	1 MA
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'300.00	126'700.00	9'600.00	Folgekosten
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'100.00	9'100.00	3'000.00	Prämienerhöhung
2192.3132.00	Drittleistungen (Übersetzungen)	17'000.00	11'000.00	6'000.00	Anpassung an JR 23
2192.3132.01	Drittleistungen (Supervision/POE*)	22'600.00	25'100.00	-2'500.00	Reduktion Fallsupervision
2192.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	89'800.00	98'000.00	-8'200.00	Dienstleistung RIZ, Websupport,...
5330.3064.00	Überbrückungsrenten	2'200.00	6'500.00	-4'300.00	Überbrückungszuschuss endet per April 25

Alle anderen Budgetposten bewegen sich im üblichen Rahmen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'900.00	0.00	3'900.00	0.00	2'929.15	0.00
2	Bildung	1'781'100.00	8'400.00	1'776'200.00	8'400.00	1'690'978.96	12'307.81
5	Soziale Sicherheit	2'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)	100.00	300.00	0.00	300.00	0.00	653.50
Total Aufwand / Ertrag		1'787'300.00	8'700.00	1'780'100.00	8'700.00	1'693'908.11	12'961.31
Aufwandüberschuss			1'778'600.00		1'771'400.00		1'680'946.80
Total		1'787'300.00	1'787'300.00	1'780'100.00	1'780'100.00	1'693'908.11	1'693'908.11

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'900.00	0.00 3'900.00	3'900.00	0.00 3'900.00	2'929.15	0.00 2'929.15
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	3'900.00	0.00 3'900.00	3'900.00	0.00 3'900.00	2'929.15	0.00 2'929.15
011	Legislative Nettoergebnis	3'900.00	0.00 3'900.00	3'900.00	0.00 3'900.00	2'929.15	0.00 2'929.15
0110	Legislative Nettoergebnis	3'900.00	0.00 3'900.00	3'900.00	0.00 3'900.00	2'929.15	0.00 2'929.15
3130.00	Prüfungskosten Bezirksrat	600.00		600.00		0.00	
3132.00	Prüfungskosten Prüfstelle	3'300.00		3'300.00		2'929.15	
2	Bildung Nettoergebnis	1'781'100.00	8'400.00 1'772'700.00	1'776'200.00	8'400.00 1'767'800.00	1'690'978.96	12'307.81 1'678'671.15
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	1'780'000.00	8'400.00 1'771'600.00	1'775'100.00	8'400.00 1'766'700.00	1'689'855.01	12'307.81 1'677'547.20
219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	1'780'000.00	8'400.00 1'771'600.00	1'775'100.00	8'400.00 1'766'700.00	1'689'855.01	12'307.81 1'677'547.20
2192	Schulpsychologischer Dienst Nettoergebnis	1'780'000.00	8'400.00 1'771'600.00	1'775'100.00	8'400.00 1'766'700.00	1'689'855.01	12'307.81 1'677'547.20
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	20'500.00		18'000.00		18'165.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		0.00	
3010.00	Löhne Schulpsychologen	1'029'500.00		973'100.00		921'923.20	
3010.01	Löhne Aushilfen	11'000.00		10'000.00		8'092.00	
3010.02	Löhne PG-Stelle	0.00		47'500.00		49'240.45	
3010.03	Löhne Praktikanten	0.00		6'000.00		0.00	
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'900.00		121'200.00		113'626.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.05	Dienstaltersgeschenke	4'700.00		9'600.00		0.00	
3010.06	Löhne Reinigungspersonal	9'300.00		9'100.00		9'079.75	
3010.09	Rückerstattung Taggelder Personalversicherungen	0.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'600.00		76'400.00		72'657.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'300.00		126'700.00		122'836.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	8'900.00		9'300.00		9'712.55	
3054.00	AG-Beiträge FAK	14'900.00		14'300.00		12'138.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'100.00		9'100.00		9'089.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	0.00		6'500.00		9'034.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	49'100.00		47'900.00		42'412.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500.00		7'500.00		5'835.55	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		4'705.65	
3101.00	Reinigungsmaterial	1'300.00		1'300.00		1'010.35	
3103.00	Test- und Lehrmaterial, Fachliteratur	12'000.00		12'000.00		10'067.36	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		3'000.00		444.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft	2'000.00		1'500.00		1'734.00	
3130.00	Porti / Telefon / Kabelnetzgebühren / Bankspesen	7'000.00		6'000.00		7'004.15	
3132.00	Drittleistungen (Übersetzungen)	17'000.00		11'000.00		17'715.60	
3132.01	Drittleistungen (Supervision/POE)	22'600.00		25'100.00		7'751.95	
3132.02	Drittleistungen (Archivierung/Diverses)	1'500.00		1'500.00		14'876.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	89'800.00		98'000.00		105'788.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'370.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	103'500.00		103'500.00		103'365.00	
3161.01	Mieten, Fahrzeuge (Mobility)	5'000.00		5'000.00		4'397.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		3'798.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		982.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'400.00		8'400.00		11'736.15
4499.00	Kassadifferenz (Überschuss)						0.01
4611.00	Quellensteuer		0.00		0.00		571.65
23	Obligatorische Schule	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00	1'123.95	0.00
	Nettoergebnis		1'100.00		1'100.00		1'123.95
230	Obligatorische Schule, Übriges	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00	1'123.95	0.00
	Nettoergebnis		1'100.00		1'100.00		1'123.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	1'100.00	0.00 1'100.00	1'100.00	0.00 1'100.00	1'123.95	0.00 0.00
3631.00	Beitrag an Berufsbildungsfond	1'100.00		1'100.00		1'123.95	
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	2'200.00	0.00 2'200.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
53	Alter und Hinterlassene Nettoergebnis	2'200.00	0.00 2'200.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
533	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	2'200.00	0.00 2'200.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5330	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	2'200.00	0.00 2'200.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
3064.00	Überbrückungsrenten	2'200.00	0.00	0.00	0.00		
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'787'300.00	300 1'787'000.00	1'780'100.00	300.00 1'779'800.00	1'693'908.11	653.50 1'693'254.61
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	100.00	0.00 100.00	0.00	0.00 0.00		0.00 0.00
969	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	100.00	0.00 100.00	0.00	0.00 0.00		0.00 0.00
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	100.00	0.00 100.00	0.00	0.00 0.00		0.00 0.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100.00	0.00		0.00		0.00
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	300.00 -300.00	0.00	300.00 -300.00		653.50 -653.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2- Abgaben Nettoergebnis	0.00	300.00 -300.00	0.00	300.00 -300.00		653.50 -653.50
9710	Rückverteilungen aus CO2- Abgaben Nettoergebnis	0.00	300.00 -300.00	0.00	300.00 -300.00		653.50 -653.50
4699.10	Rückverteilung CO2- Abgaben		300.00		300.00		653.50
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'787'300.00	8'700.00 1'778'600.00	1'780'100.00	8'700.00 1'771'400.00	1'693'908.11	12'961.31 1'680'946.80
999	Abschluss Nettoergebnis	1'787'300.00	8'700.00 1'778'600.00	1'780'100.00	8'700.00 1'771'400.00	1'693'908.11	12'961.31 1'680'946.80
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	1'787'300.00	8'700.00 1'778'600.00	1'780'100.00	8'700.00 1'771'400.00	1'693'908.11	12'961.31 1'680'946.80
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		1'778'600.00		1'771'400.00		1'680'946.80