

Zweckverband Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon

Jahresrechnung 2022

| | |
|--|------------|
| Ablieferung an Vorsteherschaft | 20.02.2023 |
| Abnahmebeschluss Vorsteherschaft | 13.03.2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 20.02.2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 25.03.2023 |
| Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung | 20.04.2023 |
| Veröffentlichung | 17.05.2023 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|--------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 | 4 |
| 2 | 5-7 |
| 3 | 8 |
| 4 | 9 |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | |
| 5 | keine |
| 6 | 11-12 |
| 7 | 13 |
| 8 | keine |
| 9 | 14-15 |
| 10 | 16-17 |
| 11 | Anhang |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | |
| | 18 |
| | 18-19 |
| | 19 |
| Finanzinformationen | |
| | 20 |
| | 21 |
| | 22 |
| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | |
| 12 | 24 |
| 13 | 25-29 |
| 14 | keine |
| 15 | keine |
| 16 | keine |
| 17 | 30-31 |

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Der Bericht der Vorsteherschaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

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). Mit der vorliegenden Rechnung wird über die effektiv erfolgten Ausgaben Rechenschaft gegenüber den Verbandsgemeinden abgelegt und die einzelnen Ausgabenposten detailliert aufgezeigt. Die Vorsteherschaft des Zweckverbands des SPD Bezirk Pfäffikon ist bestrebt die jährlichen Ausgaben im Rahmen des bewilligten Budgets zu halten.

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Im Rechnungsjahr 2022 wurde mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'591'182.66 abgeschlossen, dies liegt Fr. 95'952.66 über dem budgetierten Betrag.

c) Nennenswerte Abweichungen zwischen Budget und Rechnung

Diese werden unter Erläuterungen zur Jahresrechnung, Seite 23, erklärt.

Antrag der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon am 13. März 2023 genehmigt.

Erfolgsrechnung

| | | |
|--------------------------|------------|---------------------|
| Gesamtaufwand | Fr. | 1'600'537.51 |
| Gesamtertrag | Fr. | 9'354.85 |
| Aufwandüberschuss | Fr. | 1'591'182.66 |

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

| | | |
|----------------------------|------------|---------------------|
| Gemeinde Bauma | Fr. | 122'934.60 |
| Gemeinde Fehraltorf | Fr. | 185'862.70 |
| Gemeinde Hittnau | Fr. | 110'124.20 |
| Gemeinde Illnau-Effretikon | Fr. | 419'595.81 |
| Gemeinde Lindau | Fr. | 142'712.00 |
| Gemeinde Pfäffikon | Fr. | 306'999.35 |
| Gemeinde Russikon | Fr. | 126'305.75 |
| Gemeinde Weisslingen | Fr. | 91'695.25 |
| Gemeinde Wila Primar | Fr. | 44'274.45 |
| Gemeinde Wila Oberstufe | Fr. | 16'855.75 |
| Gemeinde Wildberg | Fr. | 23'822.80 |
| Total | Fr. | 1'591'182.66 |

Bilanz

| | | |
|--------------------|------------|-------------------|
| Bilanzsumme | Fr. | 211'143.45 |
|--------------------|------------|-------------------|

8320 Fehraltorf, 13. März 2023

Verbandsvorstand des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon

Präsidentin

Aktuarin

Elisabeth Weidmann

Sandra Gugelmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 13. März 2023

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

| | | |
|--|------------|---------------------|
| Gesamtaufwand | Fr. | 1'600'537.51 |
| Gesamtertrag | Fr. | 9'354.85 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | 1'591'182.66 |

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 46 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

| | | |
|----------------------------|------------|---------------------|
| Gemeinde Bauma | Fr. | 122'934.60 |
| Gemeinde Fehraltorf | Fr. | 185'862.70 |
| Gemeinde Hittnau | Fr. | 110'124.20 |
| Gemeinde Illnau-Effretikon | Fr. | 419'595.81 |
| Gemeinde Lindau | Fr. | 142'712.00 |
| Gemeinde Pfäffikon | Fr. | 306'999.35 |
| Gemeinde Russikon | Fr. | 126'305.75 |
| Gemeinde Weisslingen | Fr. | 91'695.25 |
| Gemeinde Wila Primar | Fr. | 44'274.45 |
| Gemeinde Wila Oberstufe | Fr. | 16'855.75 |
| Gemeinde Wildberg | Fr. | 23'822.80 |
| Total | Fr. | 1'591'182.66 |

Bilanz

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Bilanzsumme | Fr. 211'143.45 |
|--------------------|-----------------------|

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

8492 Wila, 25. März 2023

Rechnungsprüfungskommission Wila



Präsident
Fredi Nessensohn



Aktuar
Fiona Hofer

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon am 20. April 2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt.

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|------------------------|--|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'600'537.51 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 9'354.85 |
| | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | 1'591'182.66 |

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 46 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

| | | |
|----------------------------|------------|---------------------|
| Gemeinde Bauma | Fr. | 122'934.60 |
| Gemeinde Fehraltorf | Fr. | 185'862.70 |
| Gemeinde Hittnau | Fr. | 110'124.20 |
| Gemeinde Illnau-Effretikon | Fr. | 419'595.81 |
| Gemeinde Lindau | Fr. | 142'712.00 |
| Gemeinde Pfäffikon | Fr. | 306'999.35 |
| Gemeinde Russikon | Fr. | 126'305.75 |
| Gemeinde Weisslingen | Fr. | 91'695.25 |
| Gemeinde Wila Primar | Fr. | 44'274.45 |
| Gemeinde Wila Oberstufe | Fr. | 16'855.75 |
| Gemeinde Wildberg | Fr. | 23'822.80 |
| Total | Fr. | 1'591'182.66 |

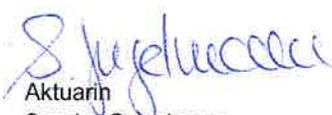
| | | | |
|---------------|--------------------|------------|-------------------|
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 211'143.45 |
|---------------|--------------------|------------|-------------------|

8320 Fehraltorf, 20. April 2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon



Präsidentin
Elisabeth Weidmann



Aktuarin
Sandra Gugelmann

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon ZH

Brüttsellen, 16.02.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon ZH, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verbandsvorstands

Der Verbandsvorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verbandsvorstand für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte



Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8320 Fehraltorf, 7. Februar 2023
Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon



Finanzvorsteherin
Anita Vogt



Rechnungsführerin
Veronika Graf

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

| Gestufte Erfolgsausweis | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 | Rechnung 2020 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 30 Personalaufwand | 1'353'358.65 | 1'253'110.00 | 1'232'961.00 | 1'242'427.65 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 246'003.21 | 242'650.00 | 219'518.05 | 252'172.70 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden) | 1'076.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i> | <i>1'600'438.01</i> | <i>1'495'760.00</i> | <i>1'452'479.05</i> | <i>1'494'600.35</i> |
| 40 Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 7'700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0.00 | 530.00 | 380.25 | 21'687.75 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden) | 1'555.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i> | <i>9'255.35</i> | <i>530.00</i> | <i>380.25</i> | <i>21'687.75</i> |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 1'591'182.66 | 1'495'230.00 | 1'452'098.80 | 1'472'912.60 |
| 34 Finanzaufwand | 99.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 Finanzertrag | 99.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Operatives Ergebnis | 1'591'182.66 | 1'495'230.00 | 1'452'098.80 | 1'472'912.60 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aussordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 1'591'182.66 | 1'495'230.00 | 1'452'098.80 | 1'472'912.60 |
| Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler) | -1'592'182.66 | -1'495'230.00 | -1'452'098.80 | -1'472'912.60 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Total | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Aufwand | | 1'600'537.51 | 1'495'760.00 | 1'452'479.05 | 1'494'600.35 |
| Total Ertrag | | 9'354.85 | 530.00 | 380.25 | 21'687.75 |

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 46 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Schülerzahlen getragen.

Der Kostenverteiler der Jahresrechnung 2022 wird mit den Schülerzahlen des Schuljahres 21/22 (total 7080 Schüler) berechnet, das Budget basiert jedoch auf den Schülerzahlen des Schuljahres 20/21 (total 7053 Schüler).

| Gemeinde | Schülerzahlen | | | | | Total | Anteil in % | Rechnung | Budget |
|----------------------------|---------------|------------------|----------------|--------------------|--|--------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | Kiga | Primar- stufe | Ober- stufe | Sonder- schüler | privat geschult/ home school./ keine Gymnas. | | | 2022 | 2022 |
| Gemeinde Bauma | 119 | 290 | 122 | 16 | 0 | 547 | 7.73 | 122'934.60 | 115'539.55 |
| Gemeinde Fehraltorf | 150 | 454 | 183 | 22 | 18 | 827 | 11.68 | 185'862.70 | 175'535.30 |
| Gemeinde Hittnau | 101 | 248 | 122 | 9 | 10 | 490 | 6.92 | 110'124.20 | 99'215.60 |
| Gemeinde Illnau-Effretikon | 348 | 1'018 | 408 | 47 | 46 | 1'867 | 26.37 | 419'595.81 | 395'378.40 |
| Gemeinde Lindau | 128 | 341 | 133 | 17 | 16 | 635 | 8.97 | 142'712.00 | 140'979.45 |
| Gemeinde Pfäffikon | 263 | 744 | 277 | 26 | 56 | 1'366 | 19.29 | 306'999.35 | 282'170.85 |
| Gemeinde Russikon | 87 | 310 | 133 | 8 | 24 | 562 | 7.94 | 126'305.75 | 121'899.50 |
| Gemeinde Weisslingen | 69 | 225 | 88 | 12 | 14 | 408 | 5.76 | 91'695.25 | 86'919.65 |
| Gemeinde Wila Primar | 51 | 139 | 0 | 3 | 4 | 197 | 2.78 | 44'274.45 | 37'523.85 |
| Gemeinde Wila Oberstufe | 0 | 0 | 69 | 5 | 1 | 75 | 1.06 | 16'855.75 | 16'959.95 |
| Gemeinde Wildberg | 24 | 81 | 0 | 1 | 0 | 106 | 1.50 | 23'822.80 | 23'107.90 |
| Total | 1'340 | 3'850 | 1'535 | 166 | 189 | 7'080 | 100% | 1'591'182.66 | 1'495'230.00 |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 279'404.45 | 207'171.91 |
| 101 | Forderungen | 476.00 | 0.00 |
| | CC PS Wila | 0.00 | 937.50 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 1'065.25 | 3'034.04 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 0.00 | 0.00 |
| | Umlaufvermögen | 280'945.70 | 211'143.45 |
| 107 | Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Finanzvermögen* | 0.00 | 0.00 |
| Total Finanzvermögen | | 280'945.70 | 211'143.45 |
| 140 | Sachanlagen VV | 0.00 | 0.00 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 |
| 144 | Darlehen | 0.00 | 0.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Verwaltungsvermögen* | 0.00 | 0.00 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 0.00 | 0.00 |
| Total Aktiven | | 280'945.70 | 211'143.45 |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 280'945.70 | 188'550.20 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 12'593.25 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 0.00 | 10'000.00 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | 280'945.70 | 211'143.45 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Langfristiges Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Total Fremdkapital | 280'945.70 | 211'143.45 |
| 290 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| 291 | Fonds im Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0.00 | 0.00 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| | Zweckgebundenes Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| 294 | Finanzpolitische Reserve | 0.00 | 0.00 |
| 295 | Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) | 0.00 | 0.00 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 0.00 | 0.00 |
| | Zweckfreies Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Total Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Total Passiven | 280'945.70 | 211'143.45 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 | Rechnung 2020 | Rechnung 2019 | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| + | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Abnahme / Zunahme Forderungen | Debitoren | 476.00 | 392.00 | 2'779.95 | -3'647.75 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | Transitorische Aktiven | -1'968.79 | 0.00 | 21'238.00 | -21'483.85 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | abgeschlossen, dies liegt Fr.dem budgetierten | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert) | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | Kreditoren | 2'721.71 | 295.30 | 10'227.85 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | Transitorische Passiven | 12'593.25 | 0.00 | 0.00 | -4'085.30 |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Aktivierung Eigenleistungen | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | 23'822.17 | 687.30 | 34'245.80 | -29'216.90 | |
| - | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| + | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| = | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| - | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| + | aktivierte Eigenleistungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

| | | | | | | |
|-----|---|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| + | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | CC Gemeinden | -937.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | CC Gemeinden | -95'117.21 | 22'321.20 | 17'227.40 | 4'009.40 |
| | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | -96'054.71 | 22'321.20 | 17'227.40 | 4'009.40 |
| | Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | | -72'232.54 | 23'008.50 | 51'473.20 | -25'207.50 |
| | Stand Flüssige Mittel per 1.1. | | 279'404.45 | 256'395.95 | 204'922.95 | 230'130.45 |
| | Stand Flüssige Mittel per 31.12. | | 207'171.91 | 279'404.45 | 256'395.95 | 204'922.95 |
| | Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | | -72'232.54 | 23'008.50 | 51'473.00 | -25'207.50 |

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 27062019 vom 04.07.2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Organisationseinheiten

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbandes grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung.

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

| Name Sitz | Art der Verpflichtung | Datum | Verfallzeit | Verpflichtung Betrag | Eigentümer, wesentl. Miteigentümer | Spezifische zus. Angaben | Zahlungsströme im Rechnungsjahr |
|---|--|-------|-------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| Gewährleistungen | | | | | | | |
| BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich | Vertraglicher Abschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK | | | 65'936'85 | privatrechliche Stiftung | Deckungsgrad per 31.12.2022: 97.6% | 205'678.25 |

Anhang

Rückstellungsspiegel

| Kurzfristige Rückstellungen | | Stand 01.01.2022 | Bildung inkl. Erhöhung (+) | Verwendung (-) | Auflösung (-) | Umbuchung (+/-) | Stand 31.12.2022 | Begründung |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2050 | Mehrleistungen des Personals | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 | A |
| 2051 | Andere Ansprüche des Personals | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2052 | Prozesse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2053 | Nicht versicherte Schäden | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2054 | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2055 | Übrige betriebliche Tätigkeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2056 | Vorsorgeverpflichtungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2057 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2058 | Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2059 | Übrige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 | |

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

| | | Konto ER / IR | Buchwert per 31.12. |
|--|-----------------------|---------------|------------------------|
| A | Mehrleistung Personal | | 10'000.00 |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | | 10'000.00 |

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

SPD ist vermögensfähig, besitzt aber im Moment kein EK. Nettoschuld I ist 0, da FV = FK identisch.
Verbandsgemeinden sind gem. Art 46 am ZV beteiligt.

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital \cdot Beteiligungsquote)

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

0-2

Allgemeine Verwaltung

Legislative

Bildung

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

| | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|--------------|---|---------------|-------------|-----------|---|
| 0210.3000.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers | 117'783.60 | 102'500.00 | 15'283.60 | Personeller Wechsel hatte Auswirkungen auf Lohn und alle Lohn-Nebenkont |
| 0210.3054.00 | AG Beiträge an FAK | 1'554.35 | 0.00 | 1'554.35 | vorher in Konto 3050 |
| 0210.3064.00 | Überbrückungsrenten | 7'743.60 | 0.00 | 7'743.60 | vorzeitige Pensionierung |
| 0210.3099.00 | Übriger Personalaufwand | 8'881.20 | 6'500.00 | 2'381.20 | Folgekosten personeller Wechsel |
| 0210.3132.00 | Dienstleistungen Dritter | 16'112.61 | 1'500.00 | 14'612.61 | Teambildung infolge personeller Wechsel |
| 0210.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 74'713.45 | 81'000.00 | -6'286.55 | Verzögerung IT-Umstellung |
| 2192.3010.00 | Löhne Schulpsychologen | 863'065.85 | 800'000.00 | 63'065.85 | Personelle Wechsel hatte Auswirkungen auf Lohn und alle Lohn-Nebenkonti |
| 2192.3010.01 | Löhne Aushilfen | 13'925.10 | 10'000.00 | 3'925.10 | Personeller Wechsel |
| 2192.3010.02 | Löhne PG-Stelle | 64'107.60 | 45'800.00 | 18'307.60 | zusätzliche Assistenzstelle |
| 2192.3010.03 | Löhne Praktikanten | 0.00 | 6'000.00 | -6'000.00 | Verzicht auf Praktikanten aufgrund personeller Wechsel |
| 2192.3010.05 | Dienstaltersgeschenke | 6'260.70 | 15'650.00 | -9'389.30 | Personeller Wechsel |
| 2192.3064.00 | AG Beiträge an FAK | 10'498.45 | 0.00 | 10'498.45 | vorher in Konto 3050 |
| 2192.3064.00 | Überbrückungsrenten | 2'688.75 | 0.00 | 2'688.75 | vorzeitige Pensionierung |
| 2192.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 18'629.70 | 24'000.00 | -5'370.30 | vom Personal nicht vollständig ausgeschöpft |
| 2192.3161.01 | Mieten, Fahrzeuge (Mobility) | 3'216.55 | 0.00 | 3'216.55 | vorher in Konto 3170 |
| 2192.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'507.90 | 11'000.00 | -7'492.10 | siehe 3161.01 |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 419'154.91 | 99.50 | 382'010.00 | 0.00 | 367'363.10 | 0.00 |
| 2 | Bildung | 1'181'382.60 | 8'401.25 | 1'113'750.00 | 0.00 | 1'085'115.95 | 71.25 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 0.00 | 854.10 | 0.00 | 530.00 | 0.00 | 309.00 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 1'600'537.51 | 9'354.85 | 1'495'760.00 | 530.00 | 1'452'479.05 | 380.25 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | | 1'591'182.66 | | 1'495'230.00 | | 1'452'098.80 |
| Total | | 1'600'537.51 | 1'600'537.51 | 1'495'760.00 | 1'495'760.00 | 1'452'479.05 | 1'452'479.05 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|--|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 419'154.91 | 99.50 | 382'010.00 | 530.00 | 367'363.10 | 0.00 |
| | | | 419'055.41 | | 381'480.00 | | 367'363.10 |
| 01 | Legislative und Exekutive Nettoergebnis | 4'700.70 | 0.00 | 3'700.00 | 0.00 | 2'605.35 | 0.00 |
| | | | 4'700.70 | | 3'700.00 | | 2'605.35 |
| 011 | Legislative Nettoergebnis | 4'700.70 | 0.00 | 3'700.00 | 0.00 | 2'605.35 | 0.00 |
| | | | 4'700.70 | | 3'700.00 | | 2'605.35 |
| 0110 | Legislative Nettoergebnis | 4'700.70 | 0.00 | 3'700.00 | 0.00 | 2'605.35 | 0.00 |
| | | | 4'700.70 | | 3'700.00 | | 2'605.35 |
| 3130.00 | Prüfungskosten Bezirksrat | 600.00 | | 400.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 3132.00 | Prüfungskosten Prüfstelle | 4'100.70 | | 3'300.00 | 0.00 | 2'605.35 | |
| 02 | Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 414'454.21 | 99.50 | 378'310.00 | 530.00 | 364'757.75 | 0.00 |
| | | | 414'354.71 | | 377'780.00 | | 364'757.75 |
| 021 | Administration Nettoergebnis | 414'454.21 | 99.50 | 378'310.00 | 530.00 | 364'757.75 | 0.00 |
| | | | 414'354.71 | | 377'780.00 | | 364'757.75 |
| 0210 | Administration | 414'454.21 | 99.50 | 378'310.00 | 530.00 | 364'757.75 | 0.00 |
| | | | 414'354.71 | | 377'780.00 | | 364'757.75 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|---|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3000.01 | Entschädigungen Behörden und Kommissionen | 18'810.00 | | 18'000.00 | | 20'272.50 |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 117'783.60 | | 102'500.00 | | 103'443.55 |
| 3010.01 | Löhne des Reinigungspersonals | 8'998.10 | | 7'850.00 | | 7'776.00 |
| 3010.05 | Dienstaltersgeschenk | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3010.09 | Kranken- und Unfalltaggelder, Erwerbssersatz | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'882.05 | | 9'300.00 | | 8'949.95 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 14'546.70 | | 12'160.00 | | 12'313.80 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 1'510.10 | | 1'300.00 | | 1'391.00 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 1'554.35 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'123.80 | | 750.00 | | 800.00 |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten | 7'743.60 | | 0.00 | | 0.00 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung der Administration/ Behördenmitglied | 400.00 | | 2'000.00 | | 1'625.75 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 8'881.20 | | 6'500.00 | | 5'966.75 |
| 3100.00 | Büromaterial | 4'177.15 | | 5'000.00 | | 4'469.90 |
| 3101.00 | Reinigungsmaterial | 1'252.40 | | 1'000.00 | | 903.80 |
| 3103.00 | Test- und Lehrmaterial, Fachliteratur | 9'721.80 | | 10'000.00 | | 10'588.60 |
| 3110.00 | Anschaffung Büromaschinen und -geräte | 2'374.60 | | 3'000.00 | | 4'413.60 |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaft | 1'292.10 | | 1'100.00 | | 1'357.15 |
| 3130.00 | Porti / Telefon / Kabelnetzgebühren / Bankspesen | 4'897.75 | | 6'000.00 | | 6'038.75 |
| 3132.00 | Dienstleistungen Dritter | 16'112.61 | | 1'500.00 | | 1'791.95 |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 74'713.45 | | 81'000.00 | | 64'407.80 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'231.55 | | 2'500.00 | | 2'173.60 |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 104'537.20 | | 103'500.00 | | 103'522.20 |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 846.80 | | 1'300.00 | | 1'163.95 |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 887.65 | | 1'000.00 | | 399.95 |
| 3499.00 | Kassadifferenz (Manko) | 99.50 | | | | |
| 3631.00 | Beiträge an Berufsbildungsfonds | 1'076.15 | | 1'050.00 | | 987.20 |
| 4499.00 | Kassadifferenz (Überschuss) | | 99.50 | | | |
| 4699.10 | CO2-Abgabe | 0.00 | | | 530.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|--|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | Bildung | 1'181'382.60 | 8'401.25 | 1'113'750.00 | | 1'085'115.95 | 71.25 |
| | Nettoergebnis | | 1'172'981.35 | | 1'113'750.00 | | 1'085'044.70 |
| 21 | Obligatorische Schule | 1'181'382.60 | 8'401.25 | 1'113'750.00 | | 1'085'115.95 | 71.25 |
| | Nettoergebnis | | 1'172'981.35 | | 1'113'750.00 | | 1'085'044.70 |
| 219 | Obligatorische Schule, Übriges | 1'181'382.60 | 8'401.25 | 1'113'750.00 | | 1'085'115.95 | 71.25 |
| | Nettoergebnis | | 1'172'981.35 | | 1'113'750.00 | | 1'085'044.70 |
| 2192 | Schulpsychologischer Dienst | 1'181'382.60 | 8'401.25 | 1'113'750.00 | | 1'085'115.95 | 71.25 |
| | Nettoergebnis | | 1'172'981.35 | | 1'113'750.00 | | 1'085'044.70 |
| 3010.00 | Löhne Schulpsychologen | 863'065.85 | | 800'000.00 | | 799'086.10 | |
| 3010.01 | Löhne Aushilfen | 13'925.10 | | 10'000.00 | | 11'032.80 | |
| 3010.02 | Löhne PG-Stelle | 64'107.60 | | 45'800.00 | | 45'745.70 | |
| 3010.03 | Löhne Praktikanten | 0.00 | | 6'000.00 | | 0.00 | |
| 3010.05 | Dienstaltersgeschenke | 6'260.70 | | 15'650.00 | | 4'000.00 | |
| 3010.09 | Kranken- und Unfalltaggelder, Erwerbssersatz | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 59'994.40 | | 67'000.00 | | 66'390.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 108'552.05 | | 111'000.00 | | 113'822.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers. | 7'812.35 | | 6'700.00 | | 7'531.35 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an FAK | 10'498.45 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 7'590.20 | | 6'600.00 | | 6'652.00 | |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten | 2'688.75 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 18'629.70 | | 24'000.00 | | 16'161.00 | |
| 3132.00 | Dienstleistungen Dritter (Übersetzungen) | 11'533.00 | | 10'000.00 | | 6'746.15 | |
| 3161.01 | Mieten, Fahrzeuge (Mobility) | 3'216.55 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'507.90 | | 11'000.00 | | 7'948.10 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 7'700.00 | | | 0.00 | |
| 4611.00 | Quellensteuer | | 701.25 | | | 0.00 | 71.25 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|--|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 1'600'537.51 | 854.10 | 1'474'420.00 | 0.00 | 1'452'479.05 | 309.00 |
| | | | 1'599'683.41 | | 1'474'420.00 | | 1'452'170.05 |
| 97 | Rückverteilungen Nettoergebnis | | 854.10 | | | | 309.00 |
| 971 | Rückverteilung CO2-Abgabe Nettoergebnis | | 854.10 | | | | 309.00 |
| 9710 | Rückverteilung CO2-Abgabe Nettoergebnis | | 854.10 | | | | 309.00 |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 854.10 | | | | 309.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis | 1'600'537.51 | 9'354.85 | 1'474'420.00 | 0.00 | 1'452'479.05 | 380.25 |
| | | | 1'591'182.66 | | 1'474'420.00 | | 1'452'098.80 |
| 999 | Abschluss Nettoergebnis | 1'600'537.51 | 9'354.85 | 1'474'420.00 | 0.00 | 1'452'479.05 | 380.25 |
| | | | 1'591'182.66 | | 1'474'420.00 | | 1'452'098.80 |
| 9998 | Abschluss Zweckverband Nettoergebnis | 1'600'537.51 | 9'354.85 | 1'474'420.00 | | 1'452'479.05 | 380.25 |
| | | | 1'591'182.66 | | 1'474'420.00 | | 1'452'098.80 |
| 3612.00 | Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden | | | 0.00 | | | |
| 4612.00 | Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden | | 1'591'182.66 | | 1'474'420.00 | | 1'452'098.80 |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Aktiven | 280'945.70 | 211'143.45 |
| 10 | Finanzvermögen | 280'945.70 | 211'143.45 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 279'404.45 | 207'171.91 |
| 1000.00 | Hauptkasse | 595.30 | 149.05 |
| 1002.00 | ZKB Pfäffikon, Kontokorrent Nr. 1152-0693.612 | 278'809.15 | 207'022.86 |
| 101 | Forderungen | 476.00 | 937.50 |
| 1011.13 | CC PS Wila | 0.00 | 937.50 |
| 1015.00 | Debitoren | 476.00 | 0.00 |
| 104 | aktive RA | 1'065.25 | 3'034.04 |
| 1040.00 | aktive RA Personalaufwand | 0.00 | 179.80 |
| 1041.00 | aktive RA Sachaufwand | 1'065.25 | 2'854.24 |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|-----------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2 | Passiven | 280'945.70 | 211'143.45 |
| 20 | Fremdkapital | 280'945.70 | 211'143.45 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 280'945.70 | 188'550.20 |
| 2000.00 | Kreditoren | 32'999.45 | 35'721.15 |
| 2001.01 | CC Bauma | 21'264.70 | 13'869.65 |
| 2001.03 | CC Fehraltorf | 25'822.85 | 15'495.45 |
| 2001.04 | CC Hittnau | 16'436.30 | 5'527.70 |
| 2001.05 | CC Illnau-Effretikon | 64'156.40 | 39'938.99 |
| 2001.07 | CC Lindau | 25'126.85 | 23'394.30 |
| 2001.08 | CC Pfäffikon | 35'663.00 | 10'834.50 |
| 2001.09 | CC Russikon | 20'980.15 | 16'573.90 |
| 2001.11 | CC Weisslingen | 20'682.55 | 15'906.95 |
| 2001.13 | CC PS Wila | 6'239.30 | 0.00 |
| 2001.14 | CC OS Wila | 4'176.30 | 4'604.65 |
| 2001.15 | CC PS Wildberg | 7'397.85 | 6'682.95 |
| 2005.51 | Abrechnungskonto Diverses | 0.00 | 0.01 |
| 204 | passive RA | 0.00 | 12'593.25 |
| 2040.00 | passive RA Personalaufwand | 0.00 | 12'593.25 |
| 205 | Rückstellungen | 0.00 | 10'000.00 |
| 2050.00 | kurzfristige Rückstellungen Personal | 0.00 | 10'000.00 |