



Schulpsychologischer
Beratungsdienst
im Bezirk Hinwil

Zweckverband Schulpsychologischer Beratungsdienst im Bezirk Hinwil, 8344 Bäretswil

Budget 2024

Ablieferung an Betriebskommission	9. Juni 2023
Abnahmebeschluss Betriebskommission	19. Juni 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	30. August 2023
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	2
1 Bericht der Betriebskommission	3
2 Anträge und Beschlüsse	4
Budget	7
3 Erfolgsrechnung	8
4 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	9
5 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	12
6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13
7 Erfolgsrechnung	14
Anhang zum Budget	17
8 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	18

Kontakt

Zweckverband Schulpsychologischer Beratungsdienst Bezirk Hinwil
Schulhausstrasse 2
8344 Bäretswil

Präsident: Theo Meier

Rechnungsführer: Stefan Gubler
Telefon: 044 939 90 59
E-Mail: finanzen@baeretswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

A. Finanzieller Überblick zum Budget 2024

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Fr. 2'147'980.00 Aufwand und Fr. 9'357.80 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 2'138'622.20 ab. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 2'138'622.20 wird durch die Verbandsgemeinden getragen.

Die Schülerpauschale wird für das Jahr 2024 auf Fr. 108.62 (Vorjahr 99.80) und die Dienstleistungsstunde auf Fr. 78.69 (Vorjahr Fr. 80.25) festgesetzt.

B. Erläuterungen zum Budget 2024

-

C. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen zum Budget des Vorjahres sind auf der Seite 13 des vorliegenden Budgets 2024 begründet.

Budget

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	2'147'980.00	2'070'080.00	1'964'184.01
30	Personalaufwand	1'885'100.00	1'812'800.00	1'708'977.75
31	Sach- und übriger Aufwand	250'880.00	247'280.00	243'681.41
33	Abschreibungen			
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	12'000.00	10'000.00	11'524.85
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	2'147'980.00	2'071'580.00	1'965'843.43
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	8'157.80	7'900.00	5'816.20
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'139'822.20	2'063'680.00	1'960'027.23
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'500.00	1'659.42
34	Finanzaufwand		1'500.00	1'665.42
44	Finanzertrag			6.00
	Ergebnis aus Finanzierung		-1'500.00	-1'659.42
	Operatives Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Die Kosten setzen sich aus einer Schülerpauschale (Grundbeitrag) und den Kosten für die mit den jeweiligen Verbandsgemeinden vereinbarten Leistungsstunden zusammen.

Nettoaufwand nach Funktionen	0110 Legislative	2192 Volksschule Sonstiges	9610 Zinsen	9710 Rückverteilung CO2-Abgabe	9998 Abschluss Zweckverband
Nettoaufwand	3'000.00	2'136'822.20	-	-1'200.00	-2'138'622.20

Gemeinde	Schülerzahl (Bista 2021/22)*	Ansatz pro Schüler(in)	Kosten Schülerpauschale	bewilligte Stunden für 2024	Ansatz pro Dienst- leistungsstunde	Kosten Dienst- leistungsstunden	Kosten total 2024
Gemeinde Bäretswil	554	108.62	60'175.50	670.00	78.69	52'722.30	112'897.80
Gemeinde Bubikon	838	108.62	91'023.60	950.00	78.69	74'755.50	165'779.10
Gemeinde Dürnten	853	108.62	92'652.90	1'000.00	78.69	78'690.00	171'342.90
Gemeinde Fischenthal	313	108.62	33'998.10	350.00	78.69	27'541.50	61'539.60
Gemeinde Gossau	1'100	108.62	119'482.00	1'250.00	78.69	98'362.50	217'844.50
Gemeinde Grüningen	418	108.62	45'403.20	530.00	78.69	41'705.70	87'108.90
Gemeinde Hinwil	1'136	108.62	123'392.30	1'550.00	78.69	121'969.50	245'361.80
Gemeinde Rüti	1'236	108.62	134'254.30	1'900.00	78.69	149'511.00	283'765.30
Gemeinde Seegräben	134	108.62	14'555.10	125.00	78.69	9'836.30	24'391.40
Gemeinde Wald	1'047	108.62	113'725.10	1'720.00	78.69	135'346.80	249'071.90
Gemeinde Wetzikon	2'609	108.62	283'389.60	3'000.00	78.69	236'070.00	519'519.00
Total	10'238		1'112'051.70	13'045.00		1'026'511.10	2'138'622.20

* Bildungsstatistik Schuljahr 2021/22, Stand 26.05.2023

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2192.3010.00	1'132'100.00	1'090'900.00	41'200.00	Löhne Psychologen: Geplanter Teuerungsausgleich 2.2 % gemäss Orientierungsschreiben Gemeindeamt, 4 Dienstaltersgeschenke
2192.3010.01	311'800.00	263'300.00	48'500.00	Löhne Sekretariat/Geschäftsleitung: überschneidende Doppelbesetzung während Übergabe Geschäftsleitung
2192.3010.02	57'700.00	96'000.00	-38'300.00	Wegfall zusätzliche Aushilfe während einem Mutterschaftsurlaub
2192.3010.09		-10'000.00	10'000.00	Wegfall geplante Mutterschaftsentschädigung
2192.3133.00	5'600.00	16'600.00	-11'000.00	Informatik-Nutzungsaufwand: Verschiebung Miete Notebooks, Server und Drucker auf Konto 2192.3161.00
2192.3161.00	14'400.00	2'500.00	11'900.00	Miete, Benützungskosten Mobilien: Verschiebung Miete Notebooks, Server und Drucker von Konto 2192.3133.00

9

Finanzen und Steuern

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9610.3499.00		1'500.00	-1'500.00	Wegfall Negativzinsen auf Postkonto

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'000.00		3'000.00		6'297.30	
01	Legislative und Exekutive	3'000.00		3'000.00		6'297.30	
011	Legislative	3'000.00		3'000.00		6'297.30	
0110	Legislative	3'000.00		3'000.00		6'297.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Prüfung Bezirksrat	600.00		600.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Buchprüfungskosten	2'400.00		2'400.00		5'697.30	
2	BILDUNG	2'144'980.00	8'157.80	2'067'080.00	7'900.00	1'957'886.71	5'816.20
21	Obligatorische Schule	2'144'980.00	8'157.80	2'067'080.00	7'900.00	1'957'886.71	5'816.20
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'144'980.00	8'157.80	2'067'080.00	7'900.00	1'957'886.71	5'816.20
2192	Volksschule, Sonstiges	2'144'980.00	8'157.80	2'067'080.00	7'900.00	1'957'886.71	5'816.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		8'160.00	
3010.00	Löhne Psychologen	1'132'100.00		1'090'900.00		1'070'934.35	
3010.01	Löhne Sekretariat/Geschäftsleitung	311'800.00		263'300.00		263'312.10	
3010.02	Löhne Assistenten/Aushilfen	57'700.00		96'000.00		44'595.60	
3010.03	Löhne Praktikanten	7'100.00		6'100.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-10'000.00		-2'350.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'800.00		96'900.00		90'632.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	199'100.00		189'800.00		176'582.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'000.00		14'300.00		13'770.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'400.00		16'400.00		15'782.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'700.00		11'700.00		3'400.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	19'800.00		19'800.00		19'800.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'600.00		6'600.00		3'957.40	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		4'794.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		885.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'275.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Fachverbrauchsmaterial	15'000.00		11'000.00		12'695.68	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'000.00		16'000.00		18'513.74	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00		149.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom +NK)	14'800.00		14'000.00		14'755.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'200.00		23'100.00		19'148.15	
3130.01	Porti / Telefon / Gebühren / Internet	15'000.00		15'000.00		14'388.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'600.00		16'600.00		11'817.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'900.00		2'814.80	
3144.00	Unterhalt Gebäude	600.00				610.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00				813.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		5'300.00		707.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'000.00		4'600.00		7'930.02	
3160.00	Miete Gebäude	112'080.00		112'080.00		111'162.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'400.00		2'500.00		6'097.94	
3170.00	Reisekosten und Spesen Psychologen	8'000.00		8'000.00		6'747.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen Sekretariat/Geschäftsleitung	400.00		400.00		75.80	
3170.02	Reisekosten und Spesen Betriebskommission	300.00		300.00			
3612.00	Verwaltungsaufwand Gemeinde Bärenswil	12'000.00		10'000.00		11'524.85	
4240.00	Beratungen/Abklärungen Dritte		8'157.80		7'900.00		5'404.65
4250.00	Verkäufe						410.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1.55

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN		2'139'822.20	1'500.00	2'063'680.00	1'665.42	1'960'033.23
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			1'500.00		1'665.42	6.00
961	Zinsen			1'500.00		1'665.42	6.00
9610	Zinsen			1'500.00		1'665.42	6.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand			1'500.00		1'665.42	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						6.00
97	Rückverteilungen		1'200.00		750.00		1'208.25
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200.00		750.00		1'208.25
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200.00		750.00		1'208.25
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'200.00		750.00		1'208.25
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'138'622.20		2'062'930.00		1'958'818.98
999	Abschluss		2'138'622.20		2'062'930.00		1'958'818.98
9998	Abschluss Zweckverband		2'138'622.20		2'062'930.00		1'958'818.98
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		2'138'622.20		2'062'930.00		1'958'818.98
	Gesamtergebnis	2'147'980.00	2'147'980.00	2'071'580.00	2'071'580.00	1'965'849.43	1'965'849.43
		2'147'980.00	2'147'980.00	2'071'580.00	2'071'580.00	1'965'849.43	1'965'849.43

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
			0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			0.00	0.00	0.00