

**Zweckverband  
Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen  
8810 Horgen**

# Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Aufsichtskommission	09.03.2022
Abnahmeabschluss Aufsichtskommission	16.03.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.03.2022
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	05.04.2022
Abnahmeabschluss Delegiertenversammlung	29.06.2022
Veröffentlichung	04.07.2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Vorstehererschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 9
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10 - 11
4 Vollständigkeitserklärung	12
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	
5 Finanzierung	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	16
8 Investitionsrechnungen (keine Investitionsrechnungen)	17 - 18
9 Bilanz	19
10 Geldflussrechnung	20
11 Anhang	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21
Organisationseinheiten	21
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen (keine)	23
Anlagenspiegel Finanzvermögen (keine)	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen (keine)	25
Beteiligungsspiegel (keine)	26

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	27
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	28
Leasingverträge (keine)	29
<b>Rückstellungsspiegel</b>	<b>30 - 31</b>
Eigenkapitalnachweis (keine)	32
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation (keine)	33
Sonderrechnungen (keine)	34
<b>Kennzahlen</b>	<b>35</b>
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite (keine)	36
Gebundene Ausgabenbeschlüsse (keine)	37
<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>	
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	39 - 41
13 Erfolgsrechnung	42 - 45
14 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen (keine Investitionsrechnungen)	46
15 Bilanz	47 - 48

**Kontakt**

Zweckverband Schulpsychologischer Dienst  
des Bezirkes Horgen  
Alte Landstrasse 26  
8810 Horgen

Finanzvorstand  
Rechnungsführerin  
Telefon  
E-Mail

Daniela Mosbacher  
Yvonne Guretzki  
044 727 77 44  
[yvonne.guretzki@spd.horgen.ch](mailto:yvonne.guretzki@spd.horgen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Aufsichtskommission

- 1 Die Aufsichtskommission hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Gesamtaufwand	Fr.	1'774'722.72
Gesamtertrag	Fr.	348.35
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'774'374.37</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Horgen	Fr.	409'365.30
Kilchberg	Fr.	102'437.25
Langnau a. Albis	Fr.	127'856.40
Oberrieden	Fr.	83'361.35
Richterswil	Fr.	279'949.22
Rüschlikon	Fr.	71'156.35
Thalwil	Fr.	267'914.70
Wädenswil-Primar	Fr.	370'065.15
Wädenswil-Oberstufe	Fr.	62'268.65
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'774'374.37</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>102'296.40</b>
--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Aufsichtskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen zu genehmigen.

8810 Horgen, 16. März 2022

Aufsichtskommission Zweckverband Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen

*B. Kern-Kern*  
Präsidentin

Beatrice Kern

*D. Mosbacher*  
Aktuarin  
Daniela Mosbacher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen in der von der Aufsichtskommission beschlossenen Fassung vom 16.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 1'774'722.72
Gesamtertrag	Fr. 348.35
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. 1'774'374.37</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Horgen	Fr. 409'365.30
Kilchberg	Fr. 102'437.25
Langnau a. Albis	Fr. 127'856.40
Oberrieden	Fr. 83'361.35
Richterswil	Fr. 279'949.22
Rüschlikon	Fr. 71'156.35
Thalwil	Fr. 267'914.70
Wädenswil-Primar	Fr. 370'065.15
Wädenswil-Oberstufe	Fr. 62'268.65
<b>Total</b>	<b>Fr. 1'774'374.37</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. -
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -

### Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

Fr.	-
-----	---

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -

### Nettoinvestitionen Finanzvermögen


Fr.	-
-----	---

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr. 102'296.40</b>
--------------------	-----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der *Delegiertenversammlung*, die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen entsprechend dem Antrag der Aufsichtskommission zu genehmigen.

8135 Langnau a. Albis, *5. April 2022*  
Rechnungsprüfungskommission Langnau a. Albis

  
Präsident  
Peter Kälin

  
Aktuar  
Raphael Meyer

## Beschluss der Delegiertenversammlung

- 1 Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen am 29.06.2022 entsprechend dem Antrag der Aufsichtskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	1'774'722.72
Gesamtertrag	Fr.	348.35
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'774'374.37</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Horgen	Fr.	409'365.30
Kilchberg	Fr.	102'437.25
Langnau a. Albis	Fr.	127'856.40
Oberrieden	Fr.	83'361.35
Richterswil	Fr.	279'949.22
Rüschlikon	Fr.	71'156.35
Thalwil	Fr.	267'914.70
Wädenswil-Primar	Fr.	370'065.15
Wädenswil-Oberstufe	Fr.	62'268.65
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'774'374.37</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>102'296.40</b>
--------------------	------------	-------------------

8810 Horgen, 29. Juni 2022

Delegiertenversammlung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen

Präsidentin  
Prisca Wermuth Dudler

Vizepräsidentin  
Katharina Schächer






# Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

des

Balmer-Etienne AG  
Bederstrasse 66  
Postfach  
8027 Zürich  
Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch  
balmer-etienne.ch

## Zweckverband Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbandes Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

### *Verantwortung der Aufsichtskommission*

Die Aufsichtskommission ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften 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 die Aufsichtskommission für die rechtmässige Rechnungslegung sowie die Vornahme angemessener Schätzungen 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, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung", vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, 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 des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. 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*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

*Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften*

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.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 21. März 2022  
KSC/Aa

**Balmer-Etienne AG**

Alois Köchli  
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Katrin Schmid  
Zugelassene Revisionsexpertin  
(leitende Revisorin)

Jahresrechnung 2021

## **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.

8810 Horgen, 16. März 2022  
Zweckverband Schulpyschologischer Dienst des Bezirkes Horgen



Finanzvorsteherin  
Daniela Mosbacher



Rechnungsführerin  
Yvonne Gurezki

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	/	/	/	/	/	/
<p><b>Selbstfinanzierung:</b> Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.</p>						
<p><b>Selbstfinanzierungsgrad:</b> Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.</p>						
<p style="text-align: right;">Richtwerte</p> <p style="text-align: right;">&gt; 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch 0 - 50 % ungenügend</p>						

**Erfolgsrechnung**

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>			
30 Personalaufwand	1'594'610.13	1'609'200.00	1'567'028.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	178'826.59	184'900.00	170'557.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1'285.65	1'300.00	1'283.05
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'774'722.37</i>	<i>1'795'400.00</i>	<i>1'738'869.57</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	348.35	1'500.00	615.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>348.35</i>	<i>1'500.00</i>	<i>615.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'774'374.02</b>	<b>-1'793'900.00</b>	<b>-1'738'254.57</b>
34 Finanzaufwand	0.35	100.00	5.95
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-0.35</b>	<b>-100.00</b>	<b>-5.95</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'774'374.37</b>	<b>-1'794'000.00</b>	<b>-1'738'260.52</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'774'374.37</b>	<b>-1'794'000.00</b>	<b>-1'738'260.52</b>
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-1'774'374.37	-1'794'000.00	-1'738'260.52
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Total Aufwand	1'774'722.72	1'795'500.00	1'738'875.52
Total Ertrag	1'774'722.72	1'795'500.00	1'738'875.52

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten von den Zweckverbandsgemeinden zu 30% aufgrund der Schülerzahlen jeder Gemeinde und im Übrigen aufgrund der von den einzelnen Gemeinden getragenen Stunden getragen.

Der Anteil der Kosten, bei welchem die Schülerzahlen massgebend sind, wird in der Jahresrechnung 2021 mit den Schülerzahlen Stand 15.09.2020 (inkl. ext. Sonderschüler, Total 11'023 Schüler) berechnet, das Budget basiert jedoch auf den Schülerzahlen per 15.09.2019 (exkl. ext. Sonderschüler, Total 10'630 Schüler)

Gemeinde	Schülerzahlen		Stunden		Anteil		Anteil Rechnung 2021		Budget 2021		Ausserhalb		Differenz 2021
	per 15.09.2020 inkl. ext. Sonders.	inkl. ext. Sonders.	Budget 2021 (bestellte Std.)	ausserhalb (bestellte Std.)	Rechnung 2021 (gebrauchte Std.)	Rechnung 2021 (gebrauchte Std.)	Socket Leistungsstd. Fr.	Definitive Grundbeiträge Fr.	Provisorische Grundbeiträge	Budget	Total	Anteile	
Horgen	2'401	2'100	2'100	300	2'570	2'570	115'946.85	293'418.45	409'365.30	377'202.00	40'000.00	40'000.00	-7'836.70
Kilchberg Campus Moos	664 86	600 50	600 50		482 98	482 98	32'065.25 4'153.05	55'030.25 11'188.70	102'437.25	116'424.00			-13'986.75
Langnau a. Albis	865	850	850		754	754	41'771.75	86'084.65	127'856.40	147'335.00			-19'478.60
Oberrieden	433	550	550		547	547	20'910.05	62'451.30	83'361.35	89'450.00			-6'088.65
Richterswil	1'603	1'600	1'600		1'774	1'774	77'410.56	202'538.66	279'949.22	275'189.00			4'760.22
Rüschlikon Campus Moos	506 88	200 50	200 50		329 43	329 43	24'435.25 4'249.60	37'562.15 4'909.35	71'156.35	59'866.00			11'290.35
Thalwil	1'829	1'750	1'750		1'573	1'573	88'324.35	179'590.35	267'914.70	304'234.00			-36'319.30
Wädenswil-PS	1'956	2'075	2'075		2'414	2'414	94'457.30	275'607.85	370'065.15	353'358.00			16'707.15
Wädenswil-OS	592	350	350		295	295	28'588.30	33'680.35	62'268.65	70'942.00			-8'673.35
<b>Total</b>	<b>11'023</b>	<b>10'175</b>	<b>10'175</b>	<b>300</b>	<b>10'879</b>	<b>10'879</b>	<b>532'312.31</b>	<b>1'242'062.06</b>	<b>1'774'374.37</b>	<b>1'794'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>-59'625.63</b>

30%

70%

## **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Keine Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen



## **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Keine Investitionsrechnung Finanzvermögen

**Bilanz**

	01.01.2021	31.12.2021
<b>Aktiven</b>		
10 Finanzvermögen		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	72'821.63	61'777.03
101 Forderungen	55'902.83	33'328.87
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'093.10	7'190.50
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>137'817.56</b>	<b>102'296.40</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>137'817.56</b>	<b>102'296.40</b>
<b>Passiven</b>		
20 Fremdkapital		
200 Laufende Verbindlichkeiten	136'052.16	98'033.05
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'765.40	4'263.35
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>137'817.56</b>	<b>102'296.40</b>
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>137'817.56</b>	<b>102'296.40</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>137'817.56</b>	<b>102'296.40</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	81.25	-323.30
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'902.60	6'596.55
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-27'332.55	19'222.50
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	2'497.95	507.20
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
	<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>-22'850.75</b>	<b>26'002.95</b>
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	22'492.71	-32'796.13
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-10'686.56	60'760.19
	<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11'806.15</b>	<b>27'964.06</b>
	<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-11'044.60</b>	<b>53'967.01</b>
	Stand Flüssige Mittel per 01.01.2021/01.01.2020	72'821.63	18'854.62
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.2021/31.12.2020	61'777.03	72'821.63
	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-11'044.60</b>	<b>53'967.01</b>

---

## 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 Aufwandsminderungen 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 Finanzvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Der Schulpsychologische Dienst des Bezirkes Horgen verfügt zum Zeitpunkt dieser Jahresrechnung über kein Verwaltungsvermögen.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 25'000.00** liegt (Beschluss der Aufsichtscommission Nr. 89 vom 30.05.2018). 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. 25'000.00** 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. Der Schulpsychologische Dienst des Bezirkes Horgen verfügte beim Übergang zum HRM2 über kein Verwaltungsvermögen.

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

Positionen des Fremdkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

---

### Organisationseinheiten

#### In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung, es gibt keine Sonderrechnungen. Die Statutenrevision des Zweckverbands mit Einführung des eigenen Haushalts wird per 01.01.2022 erfolgen.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1019	Übrige Forderungen			571.15
1019.10	Guthaben bei SVA	400.00	-400.00	0.00
1019.90	Guthaben Frankiermaschinen	252.40	318.75	571.15

## Anhang

### Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Zinssatz und Betrag Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine Eventualforderungen						

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

	Buchwert 01.01.2021	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
keine Anlagen Finanzvermögen						

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt keine Anlagen Verw.vermögen	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen			Buchwert 31.12.2021
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2021	Planm. Ausserplanm. Abschreib. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	
	01.01.2021	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021	31.12.2021	



## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
keine Beteiligungen											

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten			-5'649.70
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-1'158.25	1'158.25	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-24'037.40	24'037.40	0.00
2000.12	Unfallversicherung	-3'513.50	-294.40	-3'807.90
2000.13	Krankentaggeldversicherung	-4'273.10	2'431.30	-1'841.80

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)</b>							
BVK	Eventualverpflichtung	31.12.2021		0.00	Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2021: 111.6%	259'616.05

### Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

Keine weiteren Verpflichtungen

## Anhang

### Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
keine Leasingverträge				

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2050 Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051 Andere Ansprüche des Personals	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	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A Die Mehrleistungen des Personals liegen unter der Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 25'000.00		0.00
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
<b>Langfristige Rückstellungen</b>							
2081 Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2086 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089 Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
A Der Zweckverband Schulpsychologischer Dienst hat keine langfristigen Rückstellungen		0.00
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>

## **Anhang**

---

### **Eigenkapitalnachweis**

---

Der Zweckverband Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen verfügt zum jetzigen Zeitpunkt nicht über einen eigenen Haushalt.

---

## **Anhang**

---

### **Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation**

---

Der Zweckverband Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen verfügt zum jetzigen Zeitpunkt nicht über einen eigenen Haushalt.

---



## **Anhang**

---

### **Sonderrechnungen**

Keine Sonderrechnung

## Anhang

### Kennzahlen

#### Schülerzahlen 2019 bis 2021

Angaben der Bildungsdirektion des Kantons Zürich

	Schülerzahlen per 15.09.2019 inkl. ext. Sonderschüler	Schülerzahlen per 15.09.2020 inkl. ext. Sonderschüler	Schülerzahlen per 15.09.2021 inkl. ext. Sonderschüler
Horgen	2'376	2'401	2'409
Kilchberg	633	664	708
<i>Campus Moos Kilchberg</i>	94	86	95
Langnau a. Albis	855	865	889
Oberrieden	434	433	448
Richterswil	1'557	1'603	1'612
Rüschlikon	483	506	518
<i>Campus Moos Rüschlikon</i>	94	88	93
Thalwil	1'777	1'829	1'844
Wädenswil-Primar	1'949	1'956	1'927
Wädenswil-Oberstufe	574	592	602
<b>Total</b>	<b>10'826</b>	<b>11'023</b>	<b>11'145</b>

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

### Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss					Rechnung 2021			Erklärung Abweichung
Datum	Organ	Beschluss Nr.	Kredit Fr.	Konto ER	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	
Keine Verpflichtungskredite								

Ausweis der von den Stimmberechtigten oder der Delegiertenversammlung beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

## Anhang

### Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss		Rechnung 2021		Abweichung bewilligter Kredit	Erklärung Abweichung
Datum	Beschluss Nr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung		
Kein Kreditbeschluss					

Ausweis der von der Aufsichtskommission als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

**Total Aufwand** 1'774'722.72

Minderausgaben Personal gegenüber Budget 2021 14'589.87

Minderausgaben Sach- und Transferaufwand gegenüber Budget 2021 6'087.76

Minderausgaben Zinsaufwand gegenüber Budget 2021 99.65

**Total Minderausgaben gegenüber Budget 2021** 20'777.28

Die **Kostenanteile der Verbandsgemeinden** (Konto 4612.00) sind um **Fr. 59'625.63** tiefer als budgetiert.

Für Versicherungsleistungen erhielten wir Fr. 750.40 (Erwerbsersatzentschädigung Corona) und eine Überschussbeteiligung der Krankentaggeldversicherung über Fr. 8'291.00.

Zweimal pro Jahr findet in Anwesenheit der Rechnungsführerin und der Leitung eine interne Kostenüberprüfung durch die Finanzvorständin statt.

### 0 Allgemeine Verwaltung

Es werden Abweichungen ab +/- Fr. 500.00 begründet

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800.00	450.00	350.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'446.40	4'500.00	-1'053.60 nicht ausgeschöpft

**2 Bildung**

Es werden Abweichungen ab +/- Fr. 500.00 begründet

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'200.00	-1'400.00	Reservesitzung eingeplant
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5'000.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'623.70	-2'376.30	nicht budgetierte individuelle Lohnerhöhung (AK-Beschluss Nr. 50)
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-750.40	-750.40	Überzeit Auszahlung (AK-Beschluss Nr. 62)
3010.10	Löhne Reinigungspersonal	0.00	-500.00	DAG nicht ausbezahlt
3020.00	Löhne der Schulpsychologen	1'109'653.85	6'653.85	Erwerbssatzentschädigung Corona
3020.09	Erstattung von Lohn von Schulpsychologen	0.00	0.00	nicht budgetierte individuelle Lohnerhöhung (AK-Beschluss Nr. 50)
3049.00	übrige Zulagen	0.00	-2'500.00	zusätzlich 30% Arbeitspensum für Horgen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	82'651.60	651.60	Diverse Pensensverschiebungen
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-48.05	-48.05	Mehrzeit ausbezahlt (Auflösung Arbeitsverhältnis)
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	157'168.80	-831.20	PG verkürzt
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	8'968.15	0.00	DAG nicht ausbezahlt
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'427.55	-72.45	keine Einmalzulagen ausbezahlt
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen Familienausgleichskasse	0.00	0.00	zusätzlich 30% Arbeitspensum für Horgen
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'568.70	68.70	Überzeit Auszahlung
3055.09	Erstattung Überschussbeteiligung Krankentaggeldversicherung	-8'291.00	0.00	lohnabhängig
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	20'256.00	-8'291.00	unerwartete Überschussbeteiligung
3091.00	Personalwerbung	800.00	-200.00	nicht ausgeschöpft
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'381.23	-318.77	
3100.00	Büromaterial	5'805.75	-194.25	

3102.00	Drucksechen, Publikationen	18'568.20	19'000.00	-431.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'106.90	1'200.00	-93.10	
3104.00	Lehrmittel	7'262.42	7'500.00	-237.58	
3106.00	Medizinisches Material	1'915.71	500.00	1'415.71	zu tief budgetierte Anschaffungen pandemiebedingt
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'842.10	2'100.00	-257.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'617.90	3'000.00	617.90	zwingend notwendige Einrichtung eines neuen Büros
3113.00	Anschaffung Hardware	4'418.65	4'000.00	418.65	
3116.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'957.74	3'500.00	-542.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'687.20	14'550.00	-862.80	weniger Porto
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'004.30	4'000.00	3'004.30	Überarbeitung Geschäftsordnung (AK-Beschluss Nr. 63)
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'620.55	3'000.00	-379.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'093.09	1'500.00	-406.91	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	126.00	1'000.00	-874.00	nicht ausgeschöpft
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	20'803.75	25'000.00	-4'196.25	weniger PC-Supportstunden benötigt
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	49'518.60	51'200.00	-1'681.40	ein Parkplatz weniger als budgetiert
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'699.80	3'000.00	-300.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	26'500.00	26'400.00	100.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'291.80	2'500.00	-208.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	739.73	1'000.00	-260.27	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'285.65	1'300.00	-14.35	

## 9 Finanzen und Steuern

Es werden Abweichungen ab +/- Fr. 500.00 begründet

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

### Konto

	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	100.00	-99.65



**Erfolgsrechnung**

<b>Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)</b>		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'246.40	0.00	4'950.00	0.00	2'769.40	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'770'475.97	0.00	1'790'450.00	0.00	1'736'100.17	0.00
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	0.35	348.35	100.00	1'500.00	5.95	615.00
	<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'774'722.72</b>	<b>348.35</b>	<b>1'795'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'738'875.52</b>	<b>615.00</b>
	<b>Aufwandüberschuss z.L. Zweckverbandsgemeinden</b>		<b>1'774'374.37</b>		<b>1'794'000.00</b>		<b>1'738'260.52</b>
	<b>Total</b>	<b>1'774'722.72</b>	<b>1'774'722.72</b>	<b>1'795'500.00</b>	<b>1'795'500.00</b>	<b>1'738'875.52</b>	<b>1'738'875.52</b>

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4'246.40	0.00 4'246.40	4'950.00	0.00 4'950.00	2'769.40	0.00 2'769.40
0110 Legislative Nettoergebnis	4'246.40	0.00 4'246.40	4'950.00	0.00 4'950.00	2'769.40	0.00 2'769.40
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800.00		450.00		400.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'446.40		4'500.00		2'369.40	
2 Bildung Nettoergebnis	1'770'475.97	0.00 1'770'475.97	1'790'450.00	0.00 1'790'450.00	1'736'100.17	0.00 1'736'100.17
2192 Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	1'769'190.32	0.00 1'769'190.32	1'789'150.00	0.00 1'789'150.00	1'734'817.12	0.00 1'734'817.12
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'200.00		6'600.00		3'600.00	
3001.00 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'623.70		175'000.00		170'408.55	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-750.40		0.00		0.00	
3010.10 Löhne Reinigungspersonal	0.00		500.00		0.00	
3020.00 Löhne der Schulpsychologen	1'109'653.85		1'103'000.00		1'115'530.00	
3020.09 Erstattung von Lohn von Schulpsychologen	0.00		0.00		-35'477.90	
3049.00 übrige Zulagen	0.00		2'500.00		2'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	82'651.60		82'000.00		82'178.70	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-48.05		0.00		-1'796.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	157'168.80		158'000.00		155'971.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	8'968.15		9'000.00		8'846.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'427.55		15'500.00		15'396.55	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-195.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'568.70		20'500.00		20'497.00	
3055.09 Erstattung Überschussbeteiligung Krankentaggeldversicherung	-8'291.00		0.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	20'256.00		24'900.00		19'984.65	
3091.00 Personalwerbung	800.00		1'000.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'381.23		5'700.00		4'585.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	5'805.75		6'000.00		5'975.49	
3102.00	18'568.20		19'000.00		5'371.30	
3103.00	1'106.90		1'200.00		1'097.45	
3104.00	7'262.42		7'500.00		7'939.81	
3106.00	1'915.71		500.00		1'852.44	
3109.00	1'842.10		2'100.00		1'882.30	
3110.00	3'617.90		3'000.00		11'084.90	
3113.00	4'418.65		4'000.00		3'472.20	
3118.00	2'957.74		3'500.00		2'630.87	
3130.00	13'687.20		14'550.00		12'848.10	
3132.00	7'004.30		4'000.00		6'070.02	
3134.00	2'620.55		3'000.00		2'987.65	
3150.00	1'093.09		1'500.00		1'304.25	
3153.00	126.00		1'000.00		216.10	
3158.00	20'803.75		25'000.00		23'094.99	
3160.00	49'518.60		51'200.00		49'846.50	
3161.00	2'699.80		3'000.00		2'974.85	
3170.00	26'500.00		26'400.00		26'400.00	
3171.00	2'291.80		2'500.00		326.70	
3199.00	739.73		1'000.00		412.40	
<b>2300</b>	<b>1'285.65</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'283.05</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		1'285.65		1'300.00		1'283.05
3631.00	1'285.65		1'300.00		1'283.05	
<b>9</b>	<b>0.35</b>	<b>348.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>5.95</b>	<b>615.00</b>
Nettoergebnis	348.00		1'400.00		609.05	
<b>9610</b>	<b>0.35</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5.95</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.35	0.35		100.00		5.95
3401.00			100.00		5.95	
4400.00		0.00		0.00		0.00
Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
Zinsen flüssiger Mittel						

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 348.35	348.35	0.00 1'500.00	1'500.00	0.00 615.00	615.00
4699.10 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		348.35		1'500.00		615.00
9998 Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	0.00 1'774'374.37	1'774'374.37	0.00 1'794'000.00	1'794'000.00	0.00 1'738'260.52	1'738'260.52
4612.00 Entschädigungen von Zweckverbandsgemeinden		1'774'374.37		1'794'000.00		1'738'260.52
<b>Total</b>	<b>1'774'722.72</b>	<b>1'774'722.72</b>	<b>1'795'500.00</b>	<b>1'795'500.00</b>	<b>1'738'875.52</b>	<b>1'738'875.52</b>

## **Investitionsrechnung**

Keine Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen, da keine Investitionsrechnungen

**Bilanz**

	01.01.2021	31.12.2021
<b>Aktiven</b>		
1 Aktiven	137'817.56	102'296.40
10 Finanzvermögen	137'817.56	102'296.40
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	72'821.63	61'777.03
1000.00 Kasse	451.75	324.60
1002.00 ZKB Bankkontokorrent	72'369.88	61'452.43
101 Forderungen	55'902.83	33'328.87
1011.02 Kontokorrent Horgen	40'401.83	0.00
1011.04 Kontokorrent Kilchberg	0.00	0.00
1011.05 Kontokorrent Langnau	0.00	0.00
1011.06 Kontokorrent Oberrieden	0.00	0.00
1011.07 Kontokorrent Richterswil	0.00	4'760.22
1011.08 Kontokorrent Rüslikon	0.00	11'290.35
1011.10 Kontokorrent Thalwil	0.00	0.00
1011.11 Kontokorrent Wädenswil	14'655.75	16'707.15
1011.20 Kontokorrent OSW	192.85	0.00
1019.10 Guthaben bei SVA	400.00	0.00
1019.11 Guthaben bei BVK	0.00	0.00
1019.12 Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherung	0.00	0.00
1019.90 Guthaben Frankiermaschine	252.40	571.15
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	9'093.10	7'190.50
1040.00 Aktive RA Personalaufwand	0.00	0.00
1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'093.10	7'190.50

**Bilanz**

	01.01.2021	31.12.2021
<b>Passiven</b>		
2	137'817.56	102'296.40
20	137'817.56	102'296.40
200	136'052.16	98'033.05
2000.00	1'158.25	0.00
2000.10	24'037.40	0.00
2000.11	0.00	0.00
2000.12	3'513.50	3'807.90
2000.13	4'273.10	1'841.80
2001.02	0.00	7'836.70
2001.04	17'534.35	13'986.75
2001.05	22'021.65	19'478.60
2001.06	2'649.85	6'088.65
2001.07	26'064.06	0.00
2001.08	11'584.80	0.00
2001.10	23'215.20	36'319.30
2001.11	0.00	0.00
2001.20	0.00	8'673.35
204	1'765.40	4'263.35
2040.00	253.00	0.00
2041.00	1'512.40	4'263.35
205	0.00	0.00
2050.00	0.00	0.00
2051.00	0.00	0.00
2056.00	0.00	0.00
208	0.00	0.00
2081.00	0.00	0.00
2086.00	0.00	0.00