

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

# Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Aufsichtskommission	09.03.2022
Abnahmeabschluss Aufsichtskommission	16.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.03.2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	21.03.2023
Abnahmeabschluss Delegiertenversammlung	28.06.2023
Veröffentlichung	04.07.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Vorsteherchaft	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 Kostenverteilter 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
Angelegnisse/Finanzvermögen (keine)	24
Angelegnisse/Verwaltungsgewinn (keine)	25
Satzungsregeln (keine)	26

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	27
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	28
Leasingverträge	29
Rückstellungsspiegel	30 - 31
Eigenkapitalnachweis	32
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	33
Sonderrechnungen (keine)	34
Kennzahlen	35
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite (keine)	35
Gehungene Ausgabensachverhalte (keine)	35

<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@spdhorgen.ch](mailto:yvonne.guretzki@spdhorgen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Aufsichtskommission**

Die Vorlage in Kürze

Die Rechnung 2022 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'884'706.73 rund Fr. 48'000 besser ab als budgetiert.

Vor allem der Personalaufwand ist tiefer ausgefallen, da einerseits ein budgetiertes DAG nicht ausbezahlt werden musste und Unfalltaggeld rückvergütet wurde.

Entsprechend tiefer sind dadurch auch die Sozialleistungszahlungen. Der Sachaufwand wird auch nicht ganz ausgeschöpft, da das operative Leasing der IT wegen Liefer Schwierigkeiten erst später als geplant angelaufen ist.

Die effektiv bezogenen Leistungsstunden sind im Vergleich zum Budget 2022 um 1012 Stunden höher. Es wurden zwar nicht mehr Fälle als in den Vorjahren gemeldet, diese erwiesen sich aber als komplexer denn je, so dass im Durchschnitt 2 Leistungsstunden pro Fall mehr geleistet werden mussten als in früheren Jahren. Diese Tendenz wird kritisch beobachtet, da das Personal dadurch übermässig gefordert ist und unerwünschte Wartezeiten entstehen können. Die Aufsichtskommission ist sich des Problems bewusst und wird zusammen mit der Leitung und den Gemeinden entsprechend Lösungen zur Entspannung der Situation ausarbeiten.

Das Budget des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen wird jeweils im April/Mai des Vorjahres entwickelt.

Entsprechend diesem Umstand können gewisse Faktoren noch nicht klar vorausgesehen werden. Es müssen deshalb Annahmen zu Aufwands- und Ertragsentwicklung getroffen werden. Abweichungen aufgrund der nicht voraussehbaren Entwicklung der Anzahl und Komplexität der Fälle sind leider eine Tatsache. Leitung und Aufsichtskommission sind jedoch stets bemüht, das Budget - das als Kostendach zu betrachten ist - einzuhalten, was ihr auch in der Rechnung 2022 erfreulicherweise wieder gelungen ist.

## Antrag der Aufsichtskommission

- 1 Die Aufsichtskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	
Gesamtaufwand	Fr. 1'885'799.88
Gesamtertrag	Fr. 1'093.15
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. 1'884'706.73</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 43, Absatz 2 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Horgen	Fr. 459'633.60
Kilchberg	Fr. 99'554.30
Langnau a. Albis	Fr. 1'49'089.95
Oberrieden	Fr. 107'455.55
Richterswil	Fr. 329'198.45
Rüschlikon	Fr. 102'654.65
Thalwil	Fr. 225'285.03
Wädenswil-Primar	Fr. 347'586.80
Wädenswil-Oberstufe	Fr. 64'248.40
<b>Total</b>	<b>Fr. 1'884'706.73</b>

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

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

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

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

<b>Bilanz</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr. 179'695.57</b>

- 2 Die Aufsichtskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen zu genehmigen.

8810 Horgen, 16. März 2023

Aufsichtskommission Zweckverband Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen

Präsidentin  
Daniela Mosbacher

Aktuarin  
Gaby Fuhrmann-Hobi

**Antrag der Rechnungsprüfungskommission**

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen in der von der Aufsichtskommission beschlossenen Fassung vom 16.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

**Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	Fr.	1'885'799.88
Gesamtertrag	Fr.	1'093.15

**Aufwandüberschuss**

	Fr.	<b>1'884'706.73</b>
--	-----	---------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 43, Absatz 2 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Horgen	Fr.	459'633.60
Kilchberg	Fr.	99'554.30
Langnau a. Albis	Fr.	149'089.95
Oberrieden	Fr.	107'455.55
Richterswil	Fr.	329'198.45
Rüschlikon	Fr.	102'654.65
Thalwil	Fr.	225'285.03
Wädenswil-Primar	Fr.	347'586.80
Wädenswil-Oberstufe	Fr.	64'248.40
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'884'706.73</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.</b>	<b>179'695.57</b>
--------------------	------------	-------------------


- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen finanziell 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 2022 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen entsprechend dem Antrag der Aufsichtskommission zu genehmigen.

8135 Langnau a. Albis, ..... 21.3.2023

Rechnungsprüfungskommission Langnau a. Albis

  
Präsident

Raphael Meyer

  
Aktuarin

Isabella de Nitti



**Beschluss der Delegiertenversammlung**

- 1 Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen am 28.06.2023 entsprechend dem Antrag der Aufsichtskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	
Gesamtaufwand	Fr. 1'885'799.88
Gesamtertrag	Fr. 1'093.15
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. 1'884'706.73</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 43, Absatz 2 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Horgen	Fr. 459'633.60
Kilchberg	Fr. 99'554.30
Langnau a. Albis	Fr. 149'089.95
Oberrieden	Fr. 107'455.55
Richterswil	Fr. 329'198.45
Rüschlikon	Fr. 102'654.65
Thalwil	Fr. 225'285.03
Wädenswil-Primar	Fr. 347'586.80
Wädenswil-Oberstufe	Fr. 64'248.40
<b>Total</b>	<b>Fr. 1'884'706.73</b>

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. -
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -

**Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** Fr. -

**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -

**Nettoinvestitionen Finanzvermögen** Fr. -

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr. 179'695.57</b>
--------------------	-----------------------

88:10 Horgen, 28. Juni 2023

Delegiertenversammlung des Zweckverbands Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen

Präsidentin

Prisca Wernuth Dudler

Vizepräsidentin

Anita Steinacher




# Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

des

## Zweckverbandes Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen

### Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

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

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

#### *Prüfungsurteil*

Wir haben die Jahresrechnung des Zweckverbandes Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen (der Zweckverband) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

#### *Grundlage für das Prüfungsurteil*

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Zweckverband unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### *Verantwortlichkeiten der Aufsichtskommission für die Jahresrechnung*

Die Aufsichtskommission ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die die Aufsichtskommission als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

#### *Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung*

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicher-

heit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 21. März 2023

ka/KSC

**Balmer-Etienne AG**

Alois Köchli  
Zugelassener Revisionsexperte

Katrin Schmid  
Zugelassene Revisionsexpertin  
(leitende Revisorin)

Jahresrechnung 2022

## **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 Wertebussens 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 2023

Zweckverband Schulpsychologischer Dienst des Bezirkes Horgen



Finanzvorsteherin  
Daniela Mosbacher



Rechnungsführerin  
Yvonne Guretzki

# **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
- Aufwandüberschuss	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>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

**Selbstfinanzierung:** 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.

Richtwerte

**Selbstfinanzierungsgrad:** 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.

> 100 % ideal  
80 - 100 % gut bis vertretbar  
50 - 80 % problematisch  
0 - 50 % ungenügend

**Erfolgsrechnung****Gestufter Erfolgsausweis**

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	1'715'742.60	1'746'300.00	1'594'610.13
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	168'689.93	186'250.00	178'826.59
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)	1'367.35	1'300.00	1'285.65
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'885'799.88</i>	<i>1'933'850.00</i>	<i>1'774'722.37</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)	1'093.15	600.00	348.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'093.15</i>	<i>600.00</i>	<i>348.35</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'884'706.73</b>	<b>-1'933'250.00</b>	<b>-1'774'374.02</b>
34 Finanzaufwand	0.00	100.00	0.35
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>-100.00</b>	<b>-0.35</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'884'706.73</b>	<b>-1'933'350.00</b>	<b>-1'774'374.37</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>-1'884'706.73</b>	<b>-1'933'350.00</b>	<b>-1'774'374.37</b>
Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-1'884'706.73	-1'933'350.00	-1'774'374.37
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Total Aufwand	1'885'799.88	1'933'950.00	1'774'722.72
Total Ertrag	1'885'799.88	1'933'950.00	1'774'722.72

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 43, Absatz 2 der Zweckverbandsstatuten (Statuten 01.01.2022) von den Zweckverbandsgemeinden zu 30% aufgrund der Schülerzahlen jeder Gemeinde und im Übrigen aufgrund der von den einzelnen Gemeinden gebrauchten Stunden getragen.

Der Anteil der Kosten, bei welchem die Schülerzahlen massgebend sind, wird in der Jahresrechnung 2022 mit den Schülerzahlen Stand 15.09.2021 (inkl. ext. Sonderschüler, Total 11'145 Schüler) berechnet, das Budget 2022 basiert auf den Schülerzahlen per 15.09.2020 (inkl. ext. Sonderschüler, Total 11'023 Schüler)

Gemeinde	Schülerzahlen per 15.09.2021 inkl. ext. Sondersch.	Stunden		Anteil Sockel Fr.	Anteil Leistungsstd. Fr.	Rechnung 2022 Definitive Grundbeiträge	Budget 2022 Provisorische Grundbeiträge	Differenz 2022
		Budget 2022 (bestellte Std.)	Rechnung 2022 (gebrauchte Std.)					
Horgen	2'409	2'400	2'943	122'214.25	337'419.35	459'633.60	435'615.00	24'018.60
Kilchberg	708	550	490	35'918.50	56'179.25	99'554.30	119'564.00	-20'009.70
Campus Moos	95	70	23	4'819.55	2'637.00			
Langnau a. Albis	889	900	907	45'101.05	103'988.90	149'089.95	161'299.00	-12'209.05
Oberrieden	448	550	739	22'728.10	84'727.45	107'455.55	93'705.00	13'750.55
Richterswil	1'612	1'550	2'158	81'780.55	247'417.90	329'198.45	284'464.00	44'734.45
Rüschlikon Campus Moos	518 93	300 50	560 65	26'279.35 4'718.10	64'204.85 7'452.35	102'654.65	76'813.00	25'841.65
Thalwil	1'844	1'700	1'149	93'550.47	131'734.56	225'285.03	315'223.00	-89'937.97
Wädenswil-PS	1'927	2'075	2'179	97'761.25	249'825.55	347'586.80	370'765.00	-23'178.20
Wädenswil-OS	602	350	294	30'540.85	33'707.55	64'248.40	75'902.00	-11'653.60
<b>Total</b>	<b>11'145</b>	<b>10'495</b>	<b>11'507</b>	<b>565'412.02</b>	<b>1'319'294.71</b>	<b>1'884'706.73</b>	<b>1'933'350.00</b>	<b>-48'643.27</b>

30%

70%



## **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Keine Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

## **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Keine Investitionsrechnung Finanzvermögen

**Bilanz**

		01.01.2022	31.12.2022
<b>Aktiven</b>			
10	Finanzvermögen		
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	61'777.03	63'453.94
101	Forderungen	33'328.87	108'791.70
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'190.50	7'449.93
	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>102'296.40</b>	<b>179'695.57</b>
<b>Total Aktiven</b>			
		<b>102'296.40</b>	<b>179'695.57</b>
<b>Passiven</b>			
		<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
20	Fremdkapital		
200	Laufende Verbindlichkeiten	98'033.05	178'043.62
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	4'263.35	1'651.95
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>102'296.40</b>	<b>179'695.57</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>102'296.40</b>	<b>179'695.57</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>102'296.40</b>	<b>179'695.57</b>

**Geldflussrechnung****Geldflussrechnung - indirekte Methode**

	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+/-	0.00	0.00
+/-	124.70	81.25
+/-	-259.43	1'902.60
+/-	15'405.40	-27'332.55
+/-	-2'611.40	2'497.95
+/-	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		
	<b>12'659.27</b>	<b>-22'850.75</b>
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	-75'587.53	22'492.71
+/-	64'605.17	-10'686.56
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		
	<b>-10'982.36</b>	<b>11'806.15</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		
	<b>1'676.91</b>	<b>-11'044.60</b>
Stand Flüssige Mittel per 01.01.2022/1/01.01.2021		
	61'777.03	72'821.63
Stand Flüssige Mittel per 31.12.2022/31.12.2021		
	63'453.94	61'777.03
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		
	<b>1'676.91</b>	<b>-11'044.60</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 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 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 Aufsichtskommission 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.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1019	Übrige Forderungen			446.45
1019.10	Guthaben bei SVA	0.00	0.00	0.00
1019.90	Guthaben Frankiermaschinen	571.15	-124.70	446.45

## Anhang

### Eventualforderungen

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

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

	Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
keine Anlagen Finanzvermögen						



## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte		Stand 01.01.2022	Stand 01.01.2022	Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
	Stand Zugänge (+) keine Anlagen Verw.vermögen	Umglieder- Abgänge (-)			Umglieder- ungen (+/-)	Planm. Ausserplanm. Abschreib. Abgänge (+) Abschr. / VVB		
	01.01.2022	Abgänge (-)	31.12.2022	01.01.2022	Planm. Ausserplanm. Abschreib. Abgänge (+) Abschr. / VVB	Umglieder- ungen (+/-)	31.12.2022	31.12.2022

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name	Rechtsform	Rechnungs- Stiz	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
keine Beteiligungen											

**Anhang****Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals**

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2000	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>			<b>-21'055.10</b>
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	0.00	-970.00	-970.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	-12'767.50	-12'767.50
2000.12	Unfallversicherung	-3'807.90	-1'490.60	-5'298.50
2000.13	Krankentaggeldversicherung	-1'841.80	-177.30	-2'019.10

## 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, Defizigarantien etc.)</b>							
BVK	Eventualverpflichtung	31.12.2022		0.00	Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2022: 97.6%	284'348.45

### Weitere Verpflichtungen (Alllasten, Konventionalstrafen)

Keine weiteren Verpflichtungen

## Anhang

### Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	finanzierter Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Hewlett-Packard Barnhall Road, Irland	IT-Infrastruktur	operatives Leasing	31.05.2022 - 30.05.2027	60'787.49 inkl. MwSt. 55'097.21 inkl. MwSt.

**Anhang****Rückstellungsspiegel**

Kurzfristige Rückstellungen	01.01.2022						Stand 31.12.2022	Begründung
	Stand	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)			
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**

Langfristige Rückstellungen	01.01.2022					31.12.2022		Stand Begründung
	Stand	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand		
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 31.12.2022
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 über kein Eigenkapital.



## Anhang

### Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Die Verbandsgemeinden sind am Vermögen und Ergebnis des Zweckverbands im Verhältnis der Schülerzahlen pro Gemeinde beteiligt. Für die Festlegung der Schülerzahlen gilt der für die Bildungsstatistik massgebende Stichtag des Vorjahres. (Art. 45 der Zweckverbandsstatuten)

Gemeinde	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Schülerzahlen per 15.09.2021
Horgen	0.00	0.00	22%	2'409
Kllichsberg <i>Campus Moos</i>	0.00	0.00	7%	708
Langnau a. Albis	0.00	0.00	8%	889
Oberrieden	0.00	0.00	4%	448
Richterswil	0.00	0.00	14%	1'612
Rüschlikon <i>Campus Moos</i>	0.00	0.00	5%	518
Thalwil	0.00	0.00	17%	1'844
Wädenswil-PS	0.00	0.00	17%	1'927
Wädenswil-OS	0.00	0.00	5%	602
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100%</b>	<b>11'145</b>

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinden am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

## **Anhang**

### **Sonderrechnungen**

---

Keine Sonderrechnung

# Anhang

## Kennzahlen

### Schülerzahlen 2020 bis 2022

Angaben der Bildungsdirektion des Kantons Zürich

	Schülerzahlen per 15.09.2020 inkl. ext. Sonderschüler	Schülerzahlen per 15.09.2021 inkl. ext. Sonderschüler	Schülerzahlen per 15.09.2022 inkl. ext. Sonderschüler
Horgen	2'401	2'409	2'420
Kilchberg	664	708	765
<i>Campus Moos Kilchberg</i>	86	95	102
Langnau a. Albis	865	889	894
Oberrieden	433	448	490
Richterswil	1'603	1'612	1'654
Rüschlikon	506	518	533
<i>Campus Moos Rüschlikon</i>	88	93	104
Thalwil	1'829	1'844	1'816
Wädenswil-Primar	1'956	1'927	1'972
Wädenswil-Oberstufe	592	602	597
<b>Total</b>	<b>11'023</b>	<b>11'145</b>	<b>11'347</b>

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

### Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss						Rechnung 2022			
Datum	Organ	Beschluss Nr.	Kredit Fr.	Konto ER	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Abweichung bewilligter Kredit	Erklärung Abweichung
Keine Verpflichtungskredite									

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

## Anhang

### Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss				Rechnung 2022				
Datum	Beschluss Nr.	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Abweichung bewilligter Kredit	Erklärung Abweichung
Keine gebundenen Ausgabenbeschlüsse								

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

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

<b>Total Aufwand</b>	<b>1'885'799.88</b>		
Minderausgaben Personal gegenüber Budget 2022	30'557.40		
Minderausgaben Sach- und Transferaufwand gegenüber Budget 2022	17'492.72		
Minderausgaben Finanzaufwand gegenüber Budget 2022	100.00		
<b>Total Minderausgaben gegenüber Budget 2022</b>	<b>48'150.12</b>		

Die **Kostenanteile der Verbandsgemeinden** (Konto 4612.00) sind um **Fr. 48'643.27** tiefer als budgetiert.  
Für Versicherungsleistungen erhielten wir Fr. 2'636.00 (Unfall).  
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 2022	Budget 2022	Differenz
3430.00 Dienstleistungen Dritter	600.00	600.00	0.00
3432.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'618.70	3'500.00	118.70

**2 Bildung**

Es werden Abweichungen ab +/- Fr. 500.00 begründet

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz		
30000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'200.00	6'600.00	-1'400.00	Reservesitzung eingeplant
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5'000.00	5'000.00	0.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'188.60	183'000.00	188.60	nicht budgetierte Teuerung (AK-Beschluss Nr. 76) DAG nicht voll ausbezahlt
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0.00	
3010.10	Löhne Reinigungspersonal	0.00	500.00	-500.00	Nicht ausgeschöpft
3020.00	Löhne der Schulpsychologen	1'183'435.00	1'204'000.00	-20'565.00	nicht budgetierte Teuerung (AK-Beschluss Nr. 76) DAG nicht ausbezahlt
3020.09	Erstattung von Lohn von Schulpsychologen	-2'636.00	0.00	-2'636.00	nicht budgetiertes Taggeld Unfallversicherung
3049.00	übrige Zulagen	0.00	0.00	0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	87'703.95	90'000.00	-2'296.05	lohnabhängig
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'71'859.95	1'72'000.00	-140.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	10'031.10	9'700.00	331.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'314.20	16'700.00	-1'385.80	lohnabhängig
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen	21'973.90	22'000.00	-26.10	
3055.09	Erstattung Überschussbeteiligung Krankentagegeldversicherung	0.00	0.00	0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'981.50	30'100.00	-418.50	
3091.00	Personalwerbung	0.00	1'000.00	-1'000.00	Kein Personalwechsel
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'990.50	5'700.00	-709.50	nicht ausgeschöpft
3100.00	Büromaterial	6'342.96	5'500.00	842.96	Druckerpatronen, Papier
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'406.65	6'200.00	-2'793.35	nicht ausgeschöpft
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	834.30	1'200.00	-365.70	
3104.00	Lehrmittel	5'611.28	7'500.00	-1'888.72	Test konnte nicht angeschafft werden
3106.00	Medizinisches Material	467.35	800.00	-332.65	
3109.00	Übriger Material- und Wareneinwand	1'572.33	2'000.00	-427.67	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'802.50	1'500.00	1'302.50	zusätzlicher Bürostuhl, Sonnenrolleau für neues Büro



3113.00	Anschaffung Hardware	2'656.86	2'400.00	256.86	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'445.04	9'100.00	1'345.04	zusätzliche Lizenz für Abacus neue Software etwas höher als budgetiert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'477.00	14'100.00	-623.00	weniger Porto
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	332.00	1'400.00	-1'068.00	weniger Beratung gebraucht
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'819.30	3'000.00	-180.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'936.40	500.00	1'436.40	Telefonzentrale defekt
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	0.00	0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	20'960.60	25'500.00	-4'539.40	weniger IT-Dienstleistungen benötigt
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	49'439.60	51'200.00	-1'760.40	ein Parkplatz weniger als budgetiert
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'819.30	3'000.00	-180.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'314.99	15'000.00	-7'685.01	Beginn Leasing erst im Mai 2023 Raten tiefer als budgetiert
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'350.00	28'350.00	0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulfreisen und Lager	2'088.85	2'500.00	-411.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	793.40	1'400.00	-606.60	nicht ausgeschöpft
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'367.35	1'300.00	67.35	

**9 Finanzen und Steuern**

Es werden Abweichungen ab +/- Fr. 500.00 begründet

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion***Konto**

	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00	100.00	-100.00

**Erfolgsrechnung**

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'218.70	0.00	4'100.00	0.00	4'246.40	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	1'881'581.18	0.00	1'929'750.00	0.00	1'770'475.97	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	0.00	1'093.15	100.00	600.00	0.35	348.35
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'885'799.88</b>	<b>1'093.15</b>	<b>1'933'950.00</b>	<b>600.00</b>	<b>1'774'722.72</b>	<b>348.35</b>
<b>Aufwandüberschuss z.L. Zweckverbandsgemeinden</b>		<b>1'884'706.73</b>		<b>1'933'350.00</b>		<b>1'774'374.37</b>
<b>Total</b>	<b>1'885'799.88</b>	<b>1'885'799.88</b>	<b>1'933'950.00</b>	<b>1'933'950.00</b>	<b>1'774'722.72</b>	<b>1'774'722.72</b>

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'218.70	0.00	4'100.00	0.00	4'246.40	0.00
Nettoergebnis		4'218.70		4'100.00		4'246.40
0110 Legislative	4'218.70	0.00	4'100.00	0.00	4'246.40	0.00
Nettoergebnis		4'218.70		4'100.00		4'246.40
3130.00 Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		800.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'618.70		3'500.00		3'446.40	
2 Bildung	1'881'581.18	0.00	1'929'750.00	0.00	1'770'475.97	0.00
Nettoergebnis		1'881'581.18		1'929'750.00		1'770'475.97
2192 Volksschule, Sonstiges	1'880'213.83	0.00	1'928'450.00	0.00	1'769'190.32	0.00
Nettoergebnis		1'880'213.83		1'928'450.00		1'769'190.32
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'200.00		6'600.00		5'200.00	
3001.00 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'188.60		183'000.00		172'623.70	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		0.00		-750.40	
3010.10 Löhne Reinigungspersonal	0.00		500.00		0.00	
3020.00 Löhne der Schulpsychologen	1'183'435.00		1'204'000.00		1'109'653.85	
3020.09 Erstattung von Lohn von Schulpsychologen	-2'636.00		0.00		0.00	
3049.00 übrige Zulagen	0.00		0.00		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	87'703.95		90'000.00		82'651.60	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-48.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	171'859.85		172'000.00		157'168.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	10'031.10		9'700.00		8'968.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'314.20		16'700.00		15'427.55	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'973.90		22'000.00		20'568.70	
3055.09 Erstattung Überschussbeteiligung Krankentaggeldversicherung	0.00		0.00		-8'291.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'681.50		30'100.00		20'256.00	
3091.00 Personalwerbung	0.00		1'000.00		800.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'990.50		5'700.00		5'381.23	

**Erfolgsrechnung**

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Funktionen						
3100.00	Büromaterial	6'342.96	5'500.00		5'805.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'406.65	6'200.00		18'568.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	834.30	1'200.00		1'106.90	
3104.00	Lehrmittel	5'611.28	7'500.00		7'262.42	
3106.00	Medizinisches Material	467.35	800.00		1'915.71	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'572.33	2'000.00		1'842.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'802.50	1'500.00		3'617.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'656.88	2'400.00		4'418.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'445.04	9'100.00		2'957.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'477.00	14'100.00		13'687.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	332.00	1'400.00		7'004.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'819.30	3'000.00		2'620.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'936.40	500.00		1'093.09	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	0.00		126.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	20'960.60	25'500.00		20'803.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	49'439.60	51'200.00		49'518.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'819.80	3'000.00		2'699.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'314.99	15'000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'350.00	28'350.00		26'500.00	
3171.00	Ekkursionen, Schulreisen und Lager	2'088.85	2'500.00		2'291.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	793.40	1'400.00		739.73	
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'367.35</b>	<b>1'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'285.65</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	1'367.35	1'367.35	1'300.00	1'285.65	1'285.65
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'367.35	1'300.00		1'285.65	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>1'093.15</b>	<b>100.00</b>	<b>600.00</b>	<b>348.35</b>
	Nettoergebnis	1'093.15	1'093.15	500.00	348.00	348.35
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	0.00	100.00	0.35	0.35
<b>3401.00</b>	<b>Verzinsung Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.35</b>	<b>0.35</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00 Zinsen flüssiger Mittel		0.00		0.00		0.00
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	1'093.15	0.00	600.00	0.00	348.35
	1'093.15		600.00		348.35	
4699.10 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'093.15		600.00		348.35
9998 Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	0.00	1'884'706.73	0.00	1'933'350.00	0.00	1'774'374.37
	1'884'706.73		1'933'350.00		1'774'374.37	
4612.00 Entschädigungen von Zweckverbandsgemeinden		1'884'706.73		1'933'350.00		1'774'374.37
<b>Total</b>	<b>1'885'799.88</b>	<b>1'885'799.88</b>	<b>1'933'950.00</b>	<b>1'933'950.00</b>	<b>1'774'722.72</b>	<b>1'774'722.72</b>

## **Investitionsrechnung**

Keine Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen, da keine Investitionsrechnungen

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	102'296.40	179'695.57
10	Finanzvermögen	102'296.40	179'695.57
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	61'777.03	63'453.94
1000.00	Kasse	324.60	417.15
1002.00	ZKB Bankkontokorrent	61'452.43	63'036.79
101	Forderungen	33'328.87	108'791.70
1011.02	Kontokorrent Horgen	0.00	24'018.60
1011.04	Kontokorrent Kilchberg	0.00	0.00
1011.05	Kontokorrent Langnau	0.00	0.00
1011.06	Kontokorrent Oberrieden	0.00	13'750.55
1011.07	Kontokorrent Richterswil	4'760.22	44'734.45
1011.08	Kontokorrent Rüschlikon	11'290.35	25'841.65
1011.10	Kontokorrent Thalwil	0.00	0.00
1011.11	Kontokorrent Wädenswil	16'707.15	0.00
1011.11	Kontokorrent OSW	0.00	0.00
1019.10	Guthaben bei SVA	0.00	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	571.15	446.45
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	7'190.50	7'449.93
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'190.50	7'449.93

**Bilanz**

<b>Passiven</b>		01.01.2022	31.12.2022
2	<b>Passiven</b>	<b>102'296.40</b>	<b>179'695.57</b>
20	<b>Fremdkapital</b>	<b>102'296.40</b>	<b>179'695.57</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	98'033.05	178'043.62
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	0.00	970.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	12'767.50
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen (BVK)	0.00	0.00
2000.12	Unfallversicherung	3'807.90	5'298.50
2000.13	Krankentaggeldversicherung	1'841.80	2'019.10
2001.02	Kontokorrent Horgen	7'836.70	0.00
2001.04	Kontokorrent Kilchberg	13'986.75	20'009.70
2001.05	Kontokorrent Langnau	19'478.60	12'209.05
2001.06	Kontokorrent Oberrieden	6'088.65	0.00
2001.07	Kontokorrent Richterswil	0.00	0.00
2001.08	Kontokorrent Rüschlikon	0.00	0.00
2001.10	Kontokorrent Thalwil	36'319.30	89'937.97
2001.11	Kontokorrent Wädenswil-Primar	0.00	23'178.20
2001.20	Kontokorrent OSW	8'673.35	11'653.60
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'263.35	1'651.95
2040.00	Passive RA Personalaufwand	0.00	0.00
2041.00	Passiver RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'263.35	1'651.95
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00
2056.00	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
2081.00	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	0.00	0.00
2086.00	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00