



Schulpsychologischer
Beratungsdienst
im Bezirk Hinwil

Zweckverband Schulpsychologischer Beratungsdienst im Bezirk Hinwil, 8344 Bäretswil

Budget 2025

Ablieferung an Betriebskommission	10. Juni 2024
Abnahmebeschluss Betriebskommission	19. Juni 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. Juni 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	28. August 2024
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 im 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 2025**

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Fr. 2'196'580.00 Aufwand und Fr. 9'463.20 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 2'187'116.80 ab.
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 2'187'116.80 wird durch die Verbandsgemeinden getragen.

Die Schülerpauschale wird für das Jahr 2025 auf Fr. 108.54 (Vorjahr 108.62) und die Dienstleistungsstunde auf Fr. 82.32 (Vorjahr Fr. 78.69) festgesetzt.

B. **Erläuterungen zum Budget 2025**

-

C. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Die Abweichungen zum Budget des Vorjahres sind auf der Seite 13 des vorliegenden Budgets 2025 begründet.

Antrag der Betriebskommission

Die Betriebskommission hat das Budget 2025 des Zweckverbands Schulpsychologischer Beratungsdienst im Bezirk Hinwil genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'196'580.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'463.20
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'187'116.80

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bäretswil	Fr.	116'805.10
Gemeinde Bubikon	Fr.	168'183.70
Gemeinde Dürnten	Fr.	171'828.90
Gemeinde Fischenthal	Fr.	63'327.70
Gemeinde Gossau	Fr.	198'900.50
Gemeinde Grüningen	Fr.	91'170.10
Gemeinde Hinwil	Fr.	254'045.10
Gemeinde Rüti	Fr.	296'967.30
Gemeinde Seegräben	Fr.	25'485.60
Gemeinde Wald	Fr.	258'922.10
Gemeinde Wetzikon	Fr.	541'480.70
Total	Fr.	2'187'116.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schülerpauschale wird für das Jahr 2025 auf Fr. 108.54 (Vorjahr 108.62) und die Dienstleistungsstunde auf Fr. 82.32 (Vorjahr Fr. 78.69) festgesetzt.

Die Betriebskommission beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2025 des Zweckverbands SPBD Bezirk Hinwil zu genehmigen.

8344 Bäretswil, 19. Juni 2024

Betriebskommission Zweckverband Schulpsychologischer Beratungsdienst im Bezirk Hinwil
Präsident



Theo Meier

Aktuarin



Alexandra Stucki

Budget

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'931'600.00	1'885'100.00	1'841'030.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	252'280.00	250'880.00	251'879.49
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	12'500.00	12'000.00	14'065.55
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'196'380.00</i>	<i>2'147'980.00</i>	<i>2'106'975.09</i>
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	8'563.20	8'157.80	5'859.15
43	Übrige Erträge			
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	900.00	1'200.00	897.55
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>9'463.20</i>	<i>9'357.80</i>	<i>6'756.70</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'186'916.80	-2'138'622.20	-2'100'218.39
34	Finanzaufwand	200.00		
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-200.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-2'187'116.80	-2'138'622.20	-2'100'218.39
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			54.20
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	54.20
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'187'116.80	-2'138'622.20	-2'100'164.19
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-2'187'116.80	-2'138'622.20	-2'100'164.19
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
	Total Aufwand	2'196'580.00	2'147'980.00	2'106'975.09
	Total Ertrag	9'463.20	9'357.80	6'810.90

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	9690 übriges Finanzvermögen	9710 Rückverteilung CO ₂ -Abgabe	9998 Abschluss Zweckverband
Nettoaufwand	3'000.00	2'184'816.80	-	200.00	-900.00	-2'187'116.80

Gemeinde	Schülerzahl (Bista 2022/23)*	Ansatz pro Schüler(in)	Kosten Schülerpauschale	bewilligte Stunden für 2025	Ansatz pro Dienst- leistungsstunde	Kosten Dienst- leistungsstunden	Kosten total 2025
Gemeinde Bäretswil	568	108.54	61'650.70	670.00	82.32	55'154.40	116'805.10
Gemeinde Bubikon	829	108.54	89'979.70	950.00	82.32	78'204.00	168'183.70
Gemeinde Dürnten	855	108.54	92'801.70	960.00	82.32	79'027.20	171'828.90
Gemeinde Fischenthal	318	108.54	34'515.70	350.00	82.32	28'812.00	63'327.70
Gemeinde Gossau	1'112	108.54	120'696.50	950.00	82.32	78'204.00	198'900.50
Gemeinde Grüningen	438	108.54	47'540.50	530.00	82.32	43'629.60	91'170.10
Gemeinde Hinwil	1'165	108.54	126'449.10	1'550.00	82.32	127'596.00	254'045.10
Gemeinde Rüti	1'295	108.54	140'559.30	1'900.00	82.32	156'408.00	296'967.30
Gemeinde Seegräben	140	108.54	15'195.60	125.00	82.32	10'290.00	25'485.60
Gemeinde Wald	1'081	108.54	117'331.70	1'720.00	82.32	141'590.40	258'922.10
Gemeinde Wetzikon	2'713	108.54	294'469.00	3'000.00	82.32	246'960.00	541'480.70
Total	10'514		1'141'189.50	12'705.00		1'045'875.60	2'187'116.80

* Bildungsstatistik Schuljahr 2022/23, Stand 14.05.2024

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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 2025	Budget 2024	Differenz	
2192.3010.00	1'151'800.00	1'132'100.00	19'700.00	Löhne Psychologen: Geplanter Teuerungsausgleich 1.2 % gemäss Orientierungsschreiben Gemeindeamt, individuelle Stufenanstiege
2192.3010.01	300'500.00	311'800.00	-11'300.00	Löhne Sekretariat/Geschäftsleitung: Wegfall überschneidende Doppelbesetzung während Übergabe Geschäftsleitung 2024
2192.3010.02	88'000.00	57'700.00	30'300.00	Löhne Assistenzen/Aushilfe: zusätzliche Aushilfe 70 % während 4 Monaten
2192.3113.00	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	Anschaffung Hardware: Wegfall Anschaffung 4 iPads für Tests 2024
2192.3130.00	21'500.00	20'200.00	1'300.00	Dienstleistungen Dritter: Arbeiten Archiv
2192.3158.00	9'100.00	8'000.00	1'100.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software): Filemaker Wartung, Anpassungen
2192.3161.00	16'200.00	14'400.00	1'800.00	Miete/Benützungskosten Mobilien: Höhere Miete für MacBooks, Bildschirme, Server und Drucker

9

Finanzen und Steuern

Konto	Budget 2025	Budget 2023	Differenz	
9690.3499.00	200.00		200.00	Postkontospesen, neue Kontierung gemäss Orientierungsschreiben 2024 vom Gemeindeamt

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'000.00		3'000.00		3'568.60	
01	Legislative und Exekutive	3'000.00		3'000.00		3'568.60	
011	Legislative	3'000.00		3'000.00		3'568.60	
0110	Legislative	3'000.00		3'000.00		3'568.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Prüfung Bezirksrat	600.00		600.00		1'200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Buchprüfungskosten	2'400.00		2'400.00		2'368.60	
2	BILDUNG	2'193'380.00	8'563.20	2'144'980.00	8'157.80	2'103'406.49	5'859.15
21	Obligatorische Schule	2'193'380.00	8'563.20	2'144'980.00	8'157.80	2'103'406.49	5'859.15
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'193'380.00	8'563.20	2'144'980.00	8'157.80	2'103'406.49	5'859.15
2192	Volksschule, Sonstiges	2'193'380.00	8'563.20	2'144'980.00	8'157.80	2'103'406.49	5'859.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		9'305.00	
3010.00	Löhne Psychologen	1'151'800.00		1'132'100.00		1'153'074.50	
3010.01	Löhne Sekretariat/Geschäftsleitung	300'500.00		311'800.00		285'712.25	
3010.02	Löhne Assistenten/Aushilfen	88'000.00		57'700.00		83'473.45	
3010.03	Löhne Praktikanten	7'100.00		7'100.00		3'778.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-47'589.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104'400.00		101'800.00		94'628.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	203'300.00		199'100.00		191'426.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'300.00		13'000.00		14'029.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'800.00		16'400.00		16'061.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00		8'700.00		8'669.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	19'800.00		19'800.00		19'800.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'950.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'600.00		6'600.00		6'709.90	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		4'447.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'076.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		4'204.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Fachverbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		15'230.37	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'000.00		16'000.00		8'921.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		3'000.00		5'005.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom +NK)	14'800.00		14'800.00		12'231.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500.00		20'200.00		21'571.90	
3130.01	Porti / Telefon / Gebühren / Internet	15'000.00		15'000.00		14'615.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800.00		5'600.00		4'731.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'987.70	
3144.00	Unterhalt Gebäude	600.00		600.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		661.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		2'577.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	9'100.00		8'000.00		16'517.05	
3160.00	Miete Gebäude	112'080.00		112'080.00		112'080.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'200.00		14'400.00		15'070.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen Psychologen	8'000.00		8'000.00		6'380.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen Sekretariat/Geschäftsleitung	400.00		400.00			
3170.02	Reisekosten und Spesen Betriebskommission	300.00		300.00			
3612.00	Verwaltungsaufwand Gemeinde Bärenswil	12'500.00		12'000.00		14'065.55	
4240.00	Beratungen/Abklärungen Dritte		8'563.20		8'157.80		5'547.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						311.50
9	FINANZEN UND STEUERN	200.00	2'188'016.80		2'139'822.20		2'101'115.94

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	200.00					54.20
961	Zinsen						54.20
9610	Zinsen						54.20
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						54.20
969	Übriges Finanzvermögen	200.00					
9690	Übriges Finanzvermögen	200.00					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200.00					
97	Rückverteilungen		900.00		1'200.00		897.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00		1'200.00		897.55
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00		1'200.00		897.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		900.00		1'200.00		897.55
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'187'116.80		2'138'622.20		2'100'164.19
999	Abschluss		2'187'116.80		2'138'622.20		2'100'164.19
9998	Abschluss Zweckverband		2'187'116.80		2'138'622.20		2'100'164.19
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		2'187'116.80		2'138'622.20		2'100'164.19
	Gesamtergebnis	2'196'580.00	2'196'580.00	2'147'980.00	2'147'980.00	2'106'975.09	2'106'975.09
		2'196'580.00	2'196'580.00	2'147'980.00	2'147'980.00	2'106'975.09	2'106'975.09

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
			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