

Antrag und Beleuchtender Bericht

an die

Delegiertenversammlung

betreffend

Jahresrechnung 2019

A. Antrag

1. Die Rechnung 2019 schliesst mit einem Aufwand von CHF 5'789'134.02 und einem Ertrag von CHF 2'745'307.05 ab.
2. Der Aufwandüberschuss, der von den Verbandsgemeinden getragen wird, beträgt CHF 3'043'826.97.
3. Globalbudget HPS:

Globalkredit HPS (gemäss Budget 2019)	CHF	1'246'531.00
Aufwandüberschuss HPS gemäss Wirkungsrechnung 2019	CHF	-297'808.12
Netto-Zielabweichung gemäss Wirkungsrechnung 2019 (Rücklage in Bestandesrechnung)	CHF	61'692.93
Bereinigter Globalkredit gemäss JR 2019 (Nettokredit)	CHF	377'501.05

B. Beleuchtender Bericht

Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	5'789'134.02	CHF	5'685'431.00	CHF	5'772'504.41
Betrieblicher Ertrag	CHF	<u>2'745'307.05</u>	CHF	<u>1'828'631.00</u>	CHF	<u>2'157'861.60</u>
Aufwandüberschuss	CHF	3'043'826.97	CHF	3'856'800.00	CHF	3'614'642.81

Investitionsrechnung VV

Ausgaben	CHF	282'497.97	CHF	300'000.00	CHF	0.00
Einnahmen	CHF	<u>0.00</u>	CHF	<u>0.00</u>	CHF	<u>0.00</u>
Nettoinvestition	CHF	282'497.97	CHF	300'000.00	CHF	0.00

Bilanz

Fremdkapital per 31.12. CHF 1'139'915.51
Eigenkapital per 31.12. CHF 584'493.76

Bilanzsumme CHF 584'493.76

Personalaufwand

Aus dem Personalaufwand resultiert ein Mehraufwand von CHF 48'608.81 gegenüber dem Budget 2019.

Beim Schulpsychologischen Dienst (+CHF 57'988.35), der Heilpädagogischen und Logopädischen Frühberatungs- und Therapiestelle (+CHF 5'850.05), bei der Psychomotorik-Therapiestelle (+CHF 66'930.35) und der Schulverwaltung (+ CHF 13'859.99) sind zum Einen durch den Anstieg der Schülerzahlen die Beschäftigungsgrade erhöht und zum Anderen die gesetzlichen Budgetgrundlagen des Kantons Zürich für die Teuerung, individuelle Lohnerhöhung angepasst worden. Bei der Heilpädagogischen Schule wurde das Weiterbildungskonto nicht ausgeschöpft und die Beschäftigungsgrade angepasst und somit resultiert hier ein Minderaufwand von CHF 91'671.15.

Sachaufwand

Aus dem Sachaufwand resultiert ein Minderaufwand von CHF 66'369.84.

In der Heilpädagogischen Schule verzeichnen wir gegenüber dem Budget 2019 eine Einsparung von CHF 37'857.--.

Die Einsparungen erfolgten vor allem im Büromaterial, Porti und Telefon, Fachliteratur, Schulmaterial, Anschaffung und Unterhalt Büromöbel, Exkursionen, Schulbus und OeV, Sport und Schwimmen.

Der **Schulpsychologische Dienst** weist für die Jahresrechnung 2019 gegenüber dem Budget 2019 eine Kosteneinsparung von CHF 10'480.78 aus. Der Minderaufwand resultiert vor allem im Konti Anschaffungen.

In der **Heilpädagogischen und Logopädischen Frühberatungs- und Therapiestelle** verzeichnen wir in der Jahresrechnung eine Kosteneinsparung von CHF 7'079.79. Dieser Minderaufwand wird vor allem im Büromaterial, Drucksachen und Publikationen, Ver- und Entsorgung Liegenschaft, Dienstleistung Dritter, Porti und Telefon, Anlässe und Ausflüge, Informatik-Nutzungsaufwand, Unterhalt Büromöbel ausgewiesen.

In der **Psychomotorik-Therapiestelle** verzeichnen wir für die Jahresrechnung gegenüber dem Budget 2019 eine Kosteneinsparung von CHF 8'895.67. Die **Behörde** verzeichnet in der Jahresrechnung einen kleinen Mehraufwand gegenüber dem Budget 2019 im Betrag von CHF 894.20. In der **Schulverwaltung** verzeichnet die Jahresrechnung gegenüber dem Budget 2019 einen Minderaufwand von CHF 2'950.80. Die Einsparungen sind vor allem beim Büromaterial, Anschaffungen Büromöbel, Dienstleistung Dritter, Porti und Telefon.

Abschreibungen

Durch die Umwandlung in einen vermögensfähigen Zweckverband, musste das Restatement (ohne Aufwertung) ausgeführt werden. Aus früheren Investitionen resultieren zusätzliche Abschreibungen von CHF 21'402.25.--, welche nicht budgetiert waren, dadurch entstand ein Mehraufwand.

Erträge

Die Erträge in der Jahresrechnung 2019 fallen gegenüber dem Budget 2019 im Betrag von CHF 812'973.03 grösser aus, dies resultiert vor allem aus dem Staatsbeitrag HPS 2018, welcher im Jahr 2018 nicht abgegrenzt wurde und mit dem Bilanzanpassungsbericht korrigiert wurde.

Anteil Verbandsgemeinden

Der Anteil zulasten der Verbandsgemeinden fällt im Jahr 2019 gegenüber dem Budget 2019 um CHF 812'973.03 tiefer aus.

Investitionsrechnung Abschreibung

Für den Anbau SPD Gebäude wird neu eine Investitionsrechnung geführt. Die Abschreibung erfolgt nach HRM2 über 33 Jahre.

Schlussbemerkungen:

Die Verbandsschulpflege hat der Jahresrechnung 2019 am 12. März 2020 zugestimmt.

Die RPK Affoltern hat die Rechnung 2019 am 17. April 2020 geprüft und empfiehlt der Delegiertenversammlung, diese anzunehmen.

19. Oktober 2020/sv