Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land
8400 Winterthur

Budget 2024

Ablieferung an Verbandsvorstand:	07.07.2023
Abnahmebeschluss Verbandsvorstand:	22.08.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission:	01.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission:	24.09.2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung:	02.10.2023
Veröffentlichung:	

Kontakt

Präsidium: Martin Tischhauser
Finanzen: Monika Schäfer
Rechnungsführung: Isabel Hampp, Zweckverband SPD & PMT Winterthur-Land / 052 269 32 00 / info@spdwl.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Bericht der Vorsteherschaft	4
Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
Erfolgsrechnung	9
Kostenverteiler Erfolgsrechnung	10
Budget - Details	
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13
Erfolgsrechnung	14 - 20
Anhang zum Budget	
Projekt Datenbank	22

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Das Budget 2024 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur Land bildet den Beschluss der DV vom 15. Mai 2023 ab, im Rahmen dessen eine Erhöhung der Stellenprozente im SPD auf Antrag des Verbandsvorstandes bewilligt wurde. Die Veränderung der Lohnkosten, zusammen mit dem Teuerungsausgleich für das Personal, bilden mit CHF 135'300 einen Grossteil der Budgetdifferenz zum Vorjahr. Die dadurch entstehenden zusätzlichen Aufwendungen für die Sozial- und Pensionskassenbeiträge erhöhen den Differenzbetrag entsprechend.
Im Bereich der PMT werden aufgrund steigender VZE-Zahlen in den Verbandsgemeinden ebenfalls zusätzliche personelle Mehrkosten von CHF 28'800 (ohne Sozial- und Pensionskassenbeiträge) erwartet.
Nach der erfolgten Anpassung der Stellenprozente im Sekretariat sowie dem Nachvollzug des Teuerungsausgleichs ergeben sich für die Löhne des Verwaltungspersonals Mehrkosten von CHF 32'200 im Vergleich zum Budget des Vorjahres. Dieser Differenzbetrag ergibt sich jedoch insbesondere auch daraus, dass für das Jahr 2023 ein deutlich niedrigerer Betrag für Lohnkosten im Sekretariat budgetiert worden war, als dies noch im Vorjahr (2022) der Fall gewesen war.
Die dringliche Einführung einer zeitgemässen Datenbank für die Administration der Schülerdaten, der Dokumentation und der Aktenführung im SPD wird als Projekt zusammengefasst und für das Jahr 2024 budgetiert. Die daraus zu erwartenden Mehrkosten von insgesamt CHF 99'544 machen einen weiteren Grossteil der Budgetdifferenz aus. Davon entfallen CHF 26'632 auf externe Dienstleistungen, CHF 28'159 auf befristete zusätzliche Personalkosten im Sekretariat und im SPD für die Einführungsphase, CHF 1'400 auf die Aus- und Weiterbildung des Personals hinsichtlich der neuen Software, sowie CHF 43'353 auf Investitionen in die notwendige Technik (Server-, Hardware- und Softwarekosten). Die mit der IT-Umstellung verbundenen Kosten stellen grossmehrheitlich einmalige Ausgaben dar, die der Vorstand mit dem Budget 2024 der DV zur Genehmigung vorlegt.
In Anbetracht der gestiegenen Energie- und Mietkosten sowie der anfallenden Ersatzbeschaffungen (Lampenkörper etc.) werden die Ausgaben dafür ebenfalls angepasst budgetiert.
Nachdem der Verrechnungsansatz für die Leistungen des SPD an den Sekundarschulen seit Jahren unverändert bei CHF 120 pro Stunde lag, hat der Verbandsvorstand beschlossen, im Sinne einer Anpassung auf aktuelle, marktübliche Dienstleistungspreise den Betrag per 1.1.2024 auf CHF 150 pro Stunde anzuheben.
Das Budget 2024 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur Land weist somit im Vergleich zu 2023 Mehrkosten von insgesamt CHF 369'880, bei total CHF 2'139'430 Gesamtkosten zu Händen der DV vom 2. Oktober 2023 aus.

Antrag der Vorstandschaft

1 Die Vorstandschaft hat das Budget 2024 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-2'160'430.00
	Gesamtertrag	Fr.	21'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2'139'430.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 43 der Statuten auf die Verbandsschulgemeinden und Verbandsgemeinden verteilt:

Primarschulgemeinde Dägerlen	*Fr.*	*29'085.40*
Primarschulgemeinde Elgg	*Fr.*	*239'185.50*
Primarschulgemeinde Ellikon	*Fr.*	*44'701.85*
Primarschulgemeinde Turbenthal	*Fr.*	*148'241.80*
Schulgemeinde Elsau-Schlatt	*Fr.*	*262'754.40*
Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	*Fr.*	*164'420.95*
Sekundarschulgemeinde Elgg	*Fr.*	*11'852.50*
Sekundarschulgemeinde Seuzach	*Fr.*	*20'620.00*
Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg	*Fr.*	*13'060.00*
Gemeinde Dättlikon	*Fr.*	*40'464.40*
Gemeinde Dinhard	*Fr.*	*79'122.40*
Gemeinde Hagenbuch	*Fr.*	*56'447.25*
Gemeinde Pfungen	*Fr.*	*212'517.10*
Gemeinde Rickenbach	*Fr.*	*170'746.20*
Gemeinde Seuzach	*Fr.*	*294'840.95*
Gemeinde Zell	*Fr.*	*351'369.30*
Total	***Fr.***	***2'139'430.00***

2 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2024 des Zweckverbands des Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land zu genehmigen.

8400 Winterthur, 22. August 2023

Verbandsvorstandschaft Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land

Präsidium: Finanzen:

Martin Tischhauser Monika Schäfer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land in der von der Vorstandschaft beschlossenen Fassung vom 22.8.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-2'160'430.00
	Gesamtertrag	Fr.	21'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2'139'430.00**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 43 der Statuten auf die Verbandsschulgemeinden und Verbandsgemeinden verteilt:			
	Primarschulgemeinde Dägerlen	*Fr.*	*29'085.40*
	Primarschulgemeinde Elgg	*Fr.*	*239'185.50*
	Primarschulgemeinde Ellikon	*Fr.*	*44'701.85*
	Primarschulgemeinde Turbenthal	*Fr.*	*148'241.80*
	Schulgemeinde Elsau-Schlatt	*Fr.*	*262'754.40*
	Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	*Fr.*	*164'420.95*
	Sekundarschulgemeinde Elgg	*Fr.*	*11'852.50*
	Sekundarschulgemeinde Seuzach	*Fr.*	*20'620.00*
	Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg	*Fr.*	*13'060.00*
	Gemeinde Dättlikon	*Fr.*	*40'464.40*
	Gemeinde Dinhard	*Fr.*	*79'122.40*
	Gemeinde Hagenbuch	*Fr.*	*56'447.25*
	Gemeinde Pfungen	*Fr.*	*212'517.10*
	Gemeinde Rickenbach	*Fr.*	*170'746.20*
	Gemeinde Seuzach	*Fr.*	*294'840.95*
	Gemeinde Zell	*Fr.*	*351'369.30*
	Total	***Fr.***	***2'139'430.00***

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbandsdes Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2024 des Zweckverbands des Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8486 Rikon, 24. September 2023

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land

Präsidium: Aktuariat

Michael Stahel Hüseyin At

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2024 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land in der von der Vorstandschaft beschlossenen Fassung vom 22.8.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-2'160'430.00
	Gesamtertrag	Fr.	21'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2'139'430.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 43 der Statuten auf die Verbandsschulgemeinden und Verbandsgemeinden verteilt:

Primarschulgemeinde Dägerlen	*Fr.*	*29'085.40*
Primarschulgemeinde Elgg	*Fr.*	*239'185.50*
Primarschulgemeinde Ellikon	*Fr.*	*44'701.85*
Primarschulgemeinde Turbenthal	*Fr.*	*148'241.80*
Schulgemeinde Elsau-Schlatt	*Fr.*	*262'754.40*
Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	*Fr.*	*164'420.95*
Sekundarschulgemeinde Elgg	*Fr.*	*11'852.50*
Sekundarschulgemeinde Seuzach	*Fr.*	*20'620.00*
Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg	*Fr.*	*13'060.00*
Gemeinde Dättlikon	*Fr.*	*40'464.40*
Gemeinde Dinhard	*Fr.*	*79'122.40*
Gemeinde Hagenbuch	*Fr.*	*56'447.25*
Gemeinde Pfungen	*Fr.*	*212'517.10*
Gemeinde Rickenbach	*Fr.*	*170'746.20*
Gemeinde Seuzach	*Fr.*	*294'840.95*
Gemeinde Zell	*Fr.*	*351'369.30*
Total	***Fr.***	***2'139'430.00***

8400 Winterthur, 2. Oktober 2023

Delegiertenversammlung Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land

Präsidium: Finanzen:

Martin Tischhauser Monika Schäfer

Budget

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	-1'793'370.00	-1'501'870.00	-1'496'653.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-345'760.00	-267'380.00	-249'642.37
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	-1'300.00	-1'300.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*-2'140'430.00*	*-1'770'550.00*	*-1'746'295.52*
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	100.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'000.00	1'000.00	1'031.45
	Total betrieblicher Ertrag	*1'000.00*	*1'000.00*	*1'131.45*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-2'139'430.00***	***-1'769'550.00***	***-1'745'164.07***
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Operatives Ergebnis	**-2'139'430.00**	**-1'769'550.00**	**-1'745'164.07**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-2'139'430.00**	**-1'769'550.00**	**-1'745'164.07**
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	2'139'430.00	1'769'550.00	1'745'164.07
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-20'000.00	-18'000.00	-18'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	20'000.00	18'000.00	18'000.00
	Total Aufwand	-2'160'430.00	-1'788'550.00	-1'764'295.52
	Total Ertrag	21'000.00	19'000.00	19'131.45

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 43 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Gemeinde	**Schülerzahlen** *Stand: 14.1.2023*		**PMT**	**SPD**	**Budget 2024**	**Budget 2023**
	PS	OS				
Primarschulgemeinde Dägerlen	93			29'085.40	29'085.40	22'897.91
Primarschulgemeinde Elgg	459		95'634.90	143'550.60	239'185.50	205'168.65
Primarschulgemeinde Ellikon	91		16'241.90	28'459.95	44'701.85	40'090.90
Primarschulgemeinde Turbenthal	474			148'241.80	148'241.80	118'502.60
Schulgemeinde Elsau-Schlatt	421	141	119'018.15	143'736.25	262'754.40	220'059.50
Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	501	164		164'420.95	164'420.95	129'531.40
Sekundarschulgemeinde Elgg		191		11'852.50	11'852.50	10'752.00
Sekundarschulgemeinde Seuzach		249		20'620.00	20'620.00	16'542.00
Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg		174		13'060.00	13'060.00	11'258.00
Gemeinde Dättlikon	74		17'321.15	23'143.25	40'464.40	31'314.85
Gemeinde Dinhard	158		29'708.45	49'413.95	79'122.40	66'325.10
Gemeinde Hagenbuch	99		25'485.35	30'961.90	56'447.25	49'054.60
Gemeinde Pfungen	353	139	85'902.60	126'614.50	212'517.10	184'397.50
Gemeinde Rickenbach	306		75'045.80	95'700.40	170'746.20	144'576.50
Gemeinde Seuzach	591		110'007.80	184'833.15	294'840.95	243'869.90
Gemeinde Zell	610	190	146'443.90	204'925.40	351'369.30	276'208.59
Total	**4230**	**1248**	**720'810.00**	**1'418'620.00**	**2'139'430.00**	**1'770'550.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 **Allgemeine Verwaltung**
Es werden nur Abweichungen > als Fr. 1'000 begründet.

Konto		**Budget 2024**	**Budget 2023**	**Differenz** (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)	
0110 Verwaltung					

…

2 **Bildung**
Es werden nur Abweichungen > als Fr. 1'000 begründet.

Konto		**Budget 2024**	**Budget 2023**	**Differenz** (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)	
2120 PMT					
2120.3020.00	Löhne Therapeutinnen	459'500.00	430'700.00	-28'800.00	*höhere VZE und Teuerungsausgleich per 1.1.23*
2120.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	29'850.00	28'700.00	-1'150.00	*analog Lohnkonto*
2120.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	58'500.00	47'200.00	-11'300.00	*analog Lohnkonto*
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	3'600.00	3'600.00	*keine Neuanschaffung*
2120.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'200.00	1'500.00	-3'700.00	*Energiekosten neu auf diesem Konto ausgewiesen*
2120.3130.00	Telefon, Porti	2'200.00	3'800.00	1'600.00	*Verlagerung Lizenzen zu Konto 2120.31580.00*
2120.3150.00	Unterhalt Mobilien	4'000.00	1'200.00	-2'800.00	*Ersatz Lampenkörper, Sicherheitskontrollen PMT-Räume*
2120.3158.00	Unterhalt Informatik Software	1'200.00	0.00	-1'200.00	*Swisscom-Cloud, Lizenzen*
2120.3160.00	Miete Liegenschaften	78'600.00	81'500.00	2'900.00	*neu nur Nettomiete ausgewiesen (ohne Energie)*
2120.3910.00	Interne Verrechnung	20'000.00	18'000.00	-2'000.00	*seit 2010 nicht mehr der Teuerung angepasst*

Konto		**Budget 2024**	**Budget 2023**	**Differenz** (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)	
2192 SPD					
2192.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	116'900.00	84'700.00	-32'200.00	*Anpassung Sekretariatspensum + Teuerungsausgleich*
2192.3010.01	Löhne Aushilfe Verwaltung	14'600.00	0.00	-14'600.00	*Befristete Erhöhung um 10% für Projekt Datenbank*
2192.3020.00	Löhne Schulpsychologen/ Schulpsychologinnen	781'600.00	582'300.00	-199'300.00	*zusätzliche SPD-Stelle gemäss DV von Mai 2023; Teuerungsausgleich*
2192.3020.01	Löhne Aushilfe SPD	21'400.00	0.00	-21'400.00	*befristete Erhöhung um 10% für Projekt Datenbank und Vertretungen (8'000)*
2192.3020.03	Löhne Assistenz	0.00	64'000.00	64'000.00	*Verlagerung zu Konto 2192.3020.00*
2192.3042.00	Verpflegungszulage	9'000.00	7'600.00	-1'400.00	*analog Lohnkonten*
2192.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	59'900.00	47'600.00	-12'300.00	*analog Lohnkonten*
2192.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	107'100.00	86'200.00	-20'900.00	*analog Lohnkonten*
2192.3054.00	AG Beiträge FAK	10'050.00	9'000.00	-1'050.00	*analog Lohnkonten*
2192.3055.00	AG Beiträge Krankentaggeld	10'900.00	8'700.00	-2'200.00	*analog Lohnkonten*
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigene	20'120.00	15'700.00	-4'420.00	*höherer Personalbestand und Projekt Datenbank*
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000.00	8'000.00	-3'000.00	*Aktualisierung hinsichtlich höherem Personalbestand*
2192.3104.00	Testmaterial	12'000.00	10'000.00	-2'000.00	*höhere Anzahl Mitarbeitende, Testmaterialien ambulant im Einsatz*
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	16'600.00	5'400.00	-11'200.00	*neuer Server für Datenbankprojekt, 3 Laptops, Monitore*
2192.3118.00	Anschaffung immater. Anlagen	22'000.00	0.00	-22'000.00	*Software Datenbank und Umstellung Active directory*
2192.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'200.00	1'100.00	-2'100.00	*höhere Energiekosten, separat ausgewiesen*
2192.3130.02	Dienstleistungen Dritter	36'600.00	0.00	-36'600.00	*Projekt Datenbank, Umstellung Server (Active directory), allgemeiner IT-Support*
2192.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	3'000.00	6'000.00	3'000.00	*Verlagerung zu Konto 2192.31130.02*
2192.3158.00	Unterhalt Informatik Software	14'910.00	12'600.00	-2'310.00	*Lizenzen für: Microsoft, Infoniqua, Swisscom cloud, Datenbank; Hosting Homepage*
2192.3170.00	Reisespesen	24'400.00	19'000.00	-5'400.00	*höhere Anzahl Mitarbeitende, mehr externe Termine*
2192.4910.00	Interne Verrechnung	20'000.00	18'000.00	-2'000.00	*seit 2010 nicht mehr der Teuerung angepasst*

Erfolgsrechnung Zweckverband PMT & SPD Winterthur-Land

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budgetierung					
		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	26'660.00	0.00	27'570.00	0.00	27'856.00	0.00
2	Bildung	2'133'770.00	20'000.00	1'760'980.00	18'000.00	1'736'439.52	18'100.00
9	Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	6.15	1'037.60
	Total Aufwand / Ertrag	**2'160'430.00**	**21'000.00**	**1'788'550.00**	**19'000.00**	**1'764'301.67**	**19'137.60**
	Aufwandüberschuss		**2'139'430.00**		**1'769'550.00**		**1'745'164.07**
	Total	**2'160'430.00**	**2'160'430.00**	**1'788'550.00**	**1'788'550.00**	**1'764'301.67**	**1'764'301.67**

Erfolgsrechnung Verwaltung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**26'660.00**	**0.00**	**27'570.00**	**0.00**	**27'856.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		**26'660.00**		**27'570.00**		**27'856.00**
01	Legislative und Exekutive	26'660.00	0.00	27'570.00	0.00	27'856.00	0.00
	Nettoergebnis		26'660.00		27'570.00		27'856.00
011	Legislative	26'660.00	0.00	27'570.00	0.00	27'856.00	0.00
	Nettoergebnis		26'660.00		27'570.00		27'856.00
0110	Legislative	26'660.00	0.00	27'570.00	0.00	27'856.00	0.00
	Nettoergebnis		26'660.00		27'570.00		27'856.00
0110.3000.01	Sitzungsgelder	3'600.00		3'600.00		2'400.00	
0110.3000.02	Entschädigung VV	16'500.00		16'500.00		15'297.00	
0110.3000.03	Entschädigung RPK	0.00		900.00			
0110.3000.04	Entschädigung Sitzgemeinde						
0110.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	1'080.00		900.00		1'128.30	
0110.3054.00	AG Beiträge FAK	180.00		170.00			
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung						
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		2'180.35	
0110.3102.00	Drucksachen						
0110.3130.01	Übriger Verwaltungsaufwand	100.00		300.00		1'890.00	
0110.3132.00	Buchprüfungskosten	3'500.00		3'500.00		4'700.35	
0110.3170.00	Reisespesen	500.00		500.00		260.00	

…

Erfolgsrechnung PMT

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
2	**Bildung**	**720'810.00**	**0.00**	**677'080.00**	**0.00**	**648'414.10**	**100.00**
	Nettoergebnis		**720'810.00**		**677'080.00**		**648'314.10**
21	Obligatorische Schule	720'810.00	0.00	677'080.00	0.00	648'414.10	100.00
	Nettoergebnis		720'810.00		677'080.00		648'314.10
212	Primarstufe	720'810.00	0.00	677'080.00	0.00	648'414.10	100.00
	Nettoergebnis		720'810.00		677'080.00		648'314.10
2120	Psychomotorik Therapie	720'810.00	0.00	677'080.00	0.00	648'414.10	100.00
	Nettoergebnis		720'810.00		677'080.00		648'314.10
	Personalaufwand	590'010.00	0.00	547'900.00	0.00	523'649.30	0.00
2120.3010.05	Löhne Reinigungspersonal	10'180.00		10'000.00		10'025.35	
2120.3010.09	Erstattung Lohn Reinigung						
2120.3020.00	Löhne Therapeutinnen	459'500.00		430'700.00		421'748.85	
2120.3020.09	Erstattung Lohn Therapeutinnen						
2120.3042.00	Verpflegungszulage	4'480.00		4'300.00			
2120.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	29'850.00		28'700.00		32'311.50	
2120.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	58'500.00		47'200.00		50'041.40	
2120.3053.00	AG Beiträge UVG	4'190.00		4'500.00		3'480.40	
2120.3054.00	AG Beiträge FAK	5'010.00		5'400.00			
2120.3055.00	AG Beiträge Krankentaggeld	5'500.00		5'300.00			
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'800.00		9'800.00		5'311.00	
2120.3091.00	Inserate Personal						
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		730.80	
…							

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Sachaufwand	130'800.00	0.00	129'180.00	0.00	124'764.80	100.00
2120.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'930.85	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	800.00		900.00		353.80	
2120.3102.00	Drucksachen	1'400.00		1'400.00		1'674.60	
2120.3103.01	Bücher / Spiele	700.00		700.00		531.05	
2120.3103.02	Zeitschriften	300.00		300.00		217.00	
2120.3104.00	Verbrauchsmaterial Therapien	2'800.00		3'000.00		2'109.45	
2120.3106.00	Hygienematerial	500.00		900.00		33.30	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel	500.00		500.00		33.80	
2120.3111.00	Anschaffung Therapiegeräte	2'200.00		1'480.00		1'441.00	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	0.00		3'600.00		3'034.75	
2120.3118.00	Anschaffung immater. Anlagen	0.00					
2120.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'200.00		1'500.00		1'176.55	
2120.3130.00	Telefon, Porti	2'200.00		3'800.00		3'139.95	
2120.3130.01	Übriger Verwaltungsaufwand	200.00		200.00		3'676.10	
2120.3132.00	Dienstleistung Dritter (MAB)	2'100.00		1'200.00		1'200.00	
2120.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		700.00		580.20	
2120.3144.00	Unterhalt Mieträume	500.00		500.00		632.75	
2120.3150.00	Unterhalt Mobilien	4'000.00		1'200.00		430.00	
2120.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	1'500.00		2'000.00		129.25	
2120.3158.00	Unterhalt Informatik Software	1'200.00				403.15	
2120.3160.00	Miete Liegenschaften	78'600.00		81'500.00		81'420.00	
2120.3170.00	Reisespesen	3'500.00		3'500.00		2'351.25	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		800.00		266.00	
2120.3631.00	Beiträge Berufsbildungsfonds	500.00		500.00		0.00	
2120.3910.00	Interne Verrechnung	20'000.00		18'000.00		18'000.00	
2120.4260.00	Rückerstattung Sachaufwand	0.00	0.00		0.00		
2120.4390.00	Übrige Erträge	0.00	0.00		0.00		100.00
…							

Erfolgsrechnung SPD

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
2	**Bildung**	**1'412'960.00**	**20'000.00**	**1'083'900.00**	**18'000.00**	**1'088'025.42**	**18'000.00**
	Nettoergebnis		**1'392'960.00**		**1'065'900.00**		**1'070'025.42**
21	Obligatorische Schule	1'412'960.00	20'000.00	1'083'900.00	18'000.00	1'088'025.42	18'000.00
	Nettoergebnis		1'392'960.00		1'065'900.00		1'070'025.42
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'412'960.00	20'000.00	1'083'900.00	18'000.00	1'088'025.42	18'000.00
	Nettoergebnis		1'392'960.00		1'065'900.00		1'070'025.42
2192	Schulpsychologischer Dienst	1'412'960.00	20'000.00	1'083'900.00	18'000.00	1'088'025.42	18'000.00
	Nettoergebnis		1'392'960.00		1'065'900.00		1'070'025.42
	Personalaufwand	1'180'800.00	0.00	930'700.00	0.00	951'998.20	0.00
2192.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	116'900.00		84'700.00		108'229.95	
2192.3010.01	Löhne Aushilfe Verwaltung	14'600.00					
2192.3010.05	Löhne Reinigungspersonal	5'200.00		5'000.00		5'015.35	
2192.3010.09	Erstattung Lohn Verwaltung					-1'442.35	
2192.3020.00	Löhne Schulpsychologen/ Schulpsychologinnen	781'600.00		582'300.00		592'271.90	
2192.3020.01	Löhne Aushilfe SPD	21'400.00				23'022.75	
2192.3020.02	Löhne Praktikanten	4'000.00		4'000.00			
2192.3020.03	Löhne Assistenz			64'000.00		47'669.25	
2192.3042.00	Verpflegungszulage	9'000.00		7'600.00			
2192.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	59'900.00		47'600.00		57'978.95	
2192.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	107'100.00		86'200.00		81'532.95	
2192.3053.00	AG Beiträge UVG	8'050.00		7'500.00		6'366.65	
2192.3054.00	AG Beiträge FAK	10'050.00		9'000.00			
2192.3055.00	AG Beiträge Krankentaggeld	10'900.00		8'700.00		14'508.35	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'120.00		15'700.00		8'818.00	
2192.3091.00	Inserate Personal	980.00		400.00		1'568.50	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000.00		8'000.00		6'457.95	
…							

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Sachaufwand	232'160.00	20'000.00	153'200.00	18'000.00	136'027.22	18'000.00
2192.3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		4'328.79	
2192.3101.00	Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		432.15	
2192.3102.00	Drucksachen	3'000.00		3'000.00		-8.40	
2192.3103.01	Bücher	500.00		500.00		234.05	
2192.3103.02	Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		863.00	
2192.3104.00	Testmaterial	12'000.00		10'000.00		10'097.00	
2192.3110.00	Anschaffung Büromöbel	3'000.00		3'000.00		650.00	
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	16'600.00		5'400.00		7'369.00	
2192.3118.00	Anschaffung immater. Anlagen	22'000.00					
2192.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'200.00		1'100.00		1'689.30	
2192.3130.00	Telefon, Porti, Bankspesen	8'000.00		8'000.00		5'844.75	
2192.3130.01	Übriger Verwaltungsaufwand	500.00		500.00		3'983.45	
2192.3130.02	Dienstleistungen Dritter	36'600.00					
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'500.00		2'724.90	
2192.3144.00	Unterhalt Mieträume	600.00					
2192.3150.00	Unterhalt Mobilien	1'200.00		800.00		10.00	
2192.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	3'000.00		6'000.00		541.45	
2192.3158.00	Unterhalt Informatik Software	14'910.00		12'600.00		6'835.43	
2192.3160.00	Miete Liegenschaften	72'450.00		72'800.00		71'844.00	
2192.3170.00	Reisespesen	24'400.00		19'000.00		17'845.00	
2192.3192.00	Abgeltung von Rechten	100.00		100.00		55.60	
2192.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		687.75	
2192.3631.00	Beiträge Berufsbildungsfonds	800.00		800.00			
2192.4390.00	Übrige Erträge		0.00		0.00		0.00
2192.4910.00	Interne Verrechnung		20'000.00		18'000.00		18'000.00
…							

Erfolgsrechnung Abschluss

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9	**Finanzen und Steuern**	**0.00**	**2'140'430.00**	**0.00**	**1'770'550.00**	**6.15**	**1'746'201.67**
	Nettoergebnis		**2'140'430.00**		**1'770'550.00**		**1'746'195.52**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**6.15**	**0.00**
	Nettoergebnis		**0.00**		**0.00**		**6.15**
961	Zinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	6.15	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		6.15
9610	Bankzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	6.15	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		6.15
9610.4400.00	Bankzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	6.15	
…							
97	**Rückverteilungen**	**0.00**	**1'000.00**	**0.00**	**1'000.00**	**0.00**	**1'037.60**
	Nettoergebnis		**-1'000.00**		**-1'000.00**		**-1'037.60**
971	Rückverteilungen	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'037.60
	Nettoergebnis		-1'000.00		-1'000.00		-1'037.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'037.60
	Nettoergebnis		-1'000.00		-1'000.00		-1'037.60
9710.4699.10	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'037.60
…							
99	**Abschluss**	**0.00**	**2'139'430.00**	**0.00**	**1'769'550.00**	**0.00**	**1'745'164.07**
	Nettoergebnis		**2'139'430.00**		**1'769'550.00**		**1'745'164.07**
999	Abschluss	0.00	2'139'430.00	0.00	1'769'550.00	0.00	1'745'164.07
	Nettoergebnis		2'139'430.00		1'769'550.00		1'745'164.07
9998	Abschluss	0.00	2'139'430.00	0.00	1'769'550.00	0.00	1'745'164.07
	Nettoergebnis		2'139'430.00		1'769'550.00		1'745'164.07
9998.4612.00	Aufwandüberschuss z.L. (SPD), inkl. Verwaltung		1'418'620.00		1'092'470.00		1'096'849.97
9998.4612.01	Aufwandüberschuss z.L. (PMT)		720'810.00		677'080.00		648'314.10
…							

Anhang zum Budget

Projektkosten IT-Umstellung und Datenbank SPD

2192.3010.01 2192.3020.00 2192.3042.00 2192.3050.00 2192.3052.00 2192.3053.00 2192.3054.00 2192.3055.00	Kosten Personal (Sekretariat + SPD), inkl. Nebenkosten	28'159.00
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'400.00
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	11'385.00
2192.3118.00	Anschaffung immater. Anlagen	21'968.00
2192.3130.02	Dienstleistungen Dritter	26'632.00
2192.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen / Software (Lizenzen)	10'000.00
	Total	**99'544.00**