

Zweckverband des Schulpsychologischen Dienstes und der Psychomotoriktherapie Winterthur-Land

Finanz- und Aufgabenplan 2024

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	19.12.2023
Veröffentlichung	04.01.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen	4-7
3 Prognosen	8
Planung	
4 Investitionsplanung	9
5 Planerfolgsrechnung	10
6 Planbilanz	11
7 Plangeldflussrechnung	12
8 Zusammenfassung	13

Kontakt

Zweckverband des Schulpsychologischen Dienstes und der Psychomotoriktherapie Winterthur-Land
Gertrudstrasse 17
8400 Winterthur

Rechnungsführerin: Isabel Hampp / Schulpsychologischer Dienst Winterthur-Land / 052 269 32 00 / info@spdwl.ch

Erläuterungen

Der Zweckverband wurde im 1978 gegründet. Er ist Träger des Schulpsychologischen Dienstes und der Psychomotoriktherapie Winterthur-Land. Er bezweckt die Organisation und Durchführung der schulpsychologischen und psychomotorischen Grundversorgung im Verbandsgebiet unter Berücksichtigung der jeweils eigenen Schulentwicklung und unter Einhaltung der kantonalen Vorgaben und Empfehlungen.

Kostenverleger

Der Aufwand für den Schulpsychologischen Dienst und die Psychomotoriktherapie wird in der Jahresrechnung separat ausgewiesen.

Schulpsychologischer Dienst (SPD):

Die Träger der Sekundarschulen bezahlen einen jährlichen Sockelbeitrag von Fr. 2'000.00, die Beratungen und Abklärungen werden nach Aufwand mit einem vom Vorstand festgelegten Stundenansatz berechnet.

Die Träger der Primarschulen tragen die allgemeinen Verwaltungskosten und die Betriebskosten des SPD, abzüglich der geleisteten Beiträge der Sekundarschulen, gemäss Schülerzahlen.

Psychomotoriktherapie (PMT):

Die Betriebskosten der PMT werden nach Beanspruchung den einzelnen Trägern von Primarschulen wie folgt belastet:

Die Infrastrukturkosten (Fixkosten für Administration, Raummiete, Material u. a.) werden nach Schülerzahlen verrechnet.

Die Kosten des Personalaufwandes (Therapie, Prävention, Diagnostik, fachspezifische Expertentätigkeit) werden pro bezogenen VZE verrechnet.

Aufwendungen der PMT in der Sekundarstufe werden mit einem vom Vorstand festgelegten Lektionenansatz nur bei effektivem Aufwand berechnet.

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Der Personalaufwand wird gem. dem Orientierungsschreiben des Kantons Zürich, Abteilung Finanzen berechnet.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Es sind keine neuen Aufgaben geplant.

Grundlagen

Name Zweckverband:

Zweckverband des Schulpsychologischen Dienstes und der
Psychomotoriktherapie Winterthur-Land

Erstellungsdatum:

12.09.2023

1. Planjahr = Budgetjahr:

2024

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2024

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Gemeinden	Schülerzahlen		Budget 2024
	Stand: 14.01.2023		
	PS	OS	
Primarschulgemeinde Dägerlen	93		29'085.40
Primarschulgemeinde Elgg	459		239'185.50
Primarschulgemeinde Ellikon	91		44'701.85
Primarschulgemeinde Turbenthal	474		148'241.80
Schulgemeinde Elsau-Schlatt	421	141	262'754.40
Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	501	164	164'420.95
Sekundarschulgemeinde Elgg		191	11'852.50
Sekundarschulgemeinde Seuzach		249	20'620.00
Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg		174	13'060.00
Gemeinde Dättlikon	74		40'464.40
Gemeinde Dinhard	158		79'122.40
Gemeinde Hagenbuch	99		56'447.25
Gemeinde Pfungen	353	139	212'517.10
Primarschulgemeinde Rickenbach	306		170'746.20
Gemeinde Seuzach	591		294'840.95
Gemeinde Zell	610	190	351'369.30
Total	4230	1248	2'139'430.00

Grundlagen - Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
30	Personalaufwand	1'496'653.15	1'501'870.00	1'793'370.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	249'642.37	267'380.00	345'760.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verba	6.15	1'300.00	1'300.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'746'301.67</i>	<i>1'770'550.00</i>	<i>2'140'430.00</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	Übrige Erträge	100.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verban	1'037.60	0.00	1'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'137.60</i>	<i>0.00</i>	<i>1'000.00</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-1'745'164.07</i>	<i>-1'770'550.00</i>	<i>-2'139'430.00</i>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Operatives Ergebnis	-1'745'164.07	-1'770'550.00	-2'139'430.00
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 (vor Kostenvert	-1'745'164.07	-1'770'550.00	-2'139'430.00
<i>Primarschulgemeinde Dägerlen</i>	22'732.00	22'897.91	29'085.40
<i>Primarschulgemeinde Elgg</i>	206'838.00	205'168.65	239'185.50
<i>Primarschulgemeinde Ellikon</i>	39'336.95	40'090.90	44'701.85
<i>Primarschulgemeinde Turbenthal</i>	108'526.90	118'502.60	148'241.80
<i>Schulgemeinde Elsau-Schlatt</i>	219'944.75	220'059.50	262'754.40
<i>Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen</i>	128'569.45	129'531.40	164'420.95
<i>Sekundarschulgemeinde Elgg</i>	6'860.00	10'752.00	11'852.50
<i>Sekundarschulgemeinde Seuzach</i>	18'000.00	16'542.00	20'620.00
<i>Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg</i>	12'750.00	11'258.00	13'060.00
<i>Gemeinde Dättlikon</i>	31'135.05	31'314.85	40'464.40
<i>Gemeinde Dinhard</i>	66'796.95	66'325.10	79'122.40
<i>Gemeinde Hagenbuch</i>	48'359.50	49'054.60	56'447.25
<i>Gemeinde Pfungen</i>	173'054.40	184'397.50	212'517.10
<i>Gemeinde Rickenbach</i>	141'991.55	144'576.50	170'746.20
<i>Gemeinde Seuzach</i>	248'803.87	243'869.90	294'840.95
<i>Gemeinde Zell</i>	271'464.70	276'208.59	351'369.30
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostene	0.00	0.00	0.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
5	Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2022
10	Finanzvermögen	96'855.33
14	Verwaltungsvermögen	0.00
	Total Aktiven	96'855.33
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	96'855.33
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	0.00
	Total Passiven	96'855.33

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	1'793'370.00	0.0%	0.0%	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	345'760.00	0.0%	0.0%	0.0%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1'300.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ertrag				
42 Entgelte	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'000.00	0.0%	0.0%	0.0%

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	1'793'370.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	345'760.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1'300.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Der SPDWL plant keine Anschaffungen oberhalb der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungsdauer	Nutzungsbeginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)				
				Anlagen im Bau bis 2025	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Folgejahre ab 2027
	Total			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	1'496'653.15	1'501'870.00	1'793'370.00	1'793'370.00	1'793'370.00	1'793'370.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	249'642.37	267'380.00	345'760.00	345'760.00	345'760.00	345'760.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	6.15	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'746'301.67</i>	<i>1'770'550.00</i>	<i>2'140'430.00</i>	<i>2'140'430.00</i>	<i>2'140'430.00</i>	<i>2'140'430.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	1'037.60	0.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'137.60</i>	<i>0.00</i>	<i>1'000.00</i>	<i>1'000.00</i>	<i>1'000.00</i>	<i>1'000.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-1'745'164.07</i>	<i>-1'770'550.00</i>	<i>-2'139'430.00</i>	<i>-2'139'430.00</i>	<i>-2'139'430.00</i>	<i>-2'139'430.00</i>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Operatives Ergebnis	-1'745'164.07	-1'770'550.00	-2'139'430.00	-2'139'430.00	-2'139'430.00	-2'139'430.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-1'745'164.07	-1'770'550.00	-2'139'430.00	-2'139'430.00	-2'139'430.00	-2'139'430.00
<i>Gemeindebeiträge</i>	<i>1'745'164.07</i>	<i>1'770'550.00</i>	<i>2'139'430.00</i>	<i>2'139'430.00</i>	<i>2'139'430.00</i>	<i>2'139'430.00</i>
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktiven	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Passiven	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 Veränderung Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband des Schulpsychologischen Dienstes und der**

Erstelldatum: 12.09.2023

1. Planjahr = Budgetjahr: **2024**

Investitionsplanung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-2'139'430.00	-2'139'430.00	-2'139'430.00	-2'139'430.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	96'855.33	96'855.33	96'855.33	96'855.33
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00