

**Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und
Psychomotoriktherapie Winterthur-Land
8400 Winterthur**

Finanz- und Aufgabenplan 2025

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	04.10.2024
Veröffentlichung	10.12.2024

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 Winterthur-Land
Gertrudstrasse 17
8400 Winterthur

Präsidium: Martin Tischhauser
Finanzen: Tina Würmli Soltermann
Rechnungsführung: 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

Die Aufgaben- und Finanzplanung für die kommenden Jahre sowohl für den SPD wie auch für die PMT wurde sorgfältig berechnet und entspricht den aktuellsten Bedürfnissen (Personalbestand, IT-Infrastruktur, Büroräumlichkeiten etc.) aller Beteiligten, um auch zukünftig eine einwandfreie Betreuung der Kinder sicherzustellen.

Die prognostizierten Sprungkosten im Jahr 2026 beinhalten einen zusätzlichen Therapieraum der PMT (sofern die VZE-Bestellungen weiter steigen) sowie einen zusätzlichen Büroraum beim SPD. Bei den Personalkosten wurde mit durchschnittlichen 6% Mehrkosten aufgrund von Teuerung und kantonalen Vorgaben gerechnet.

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
Psychomotorikfachstelle Winterthur-Land

Erstellungsdatum:

27.09.2024

1. Planjahr = Budgetjahr:

2025

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2025

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

Gemeinden	Schülerzahlen		Budget 2025
	Stand: 18.01.2024		
	PS	OS	
Primarschulgemeinde Dägerlen	96		30'031.35
Primarschulgemeinde Elgg	457		256'078.85
Primarschulgemeinde Ellikon	98		45'526.85
Primarschulgemeinde Turbenthal	475		148'592.60
Schulgemeinde Elsau-Schlatt	412	149	268'825.45
Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	494	175	161'576.30
Sekundarschulgemeinde Elgg		185	11'025.00
Sekundarschulgemeinde Seuzach		296	19'152.50
Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg		179	13'730.00
Gemeinde Dättlikon	75		42'555.90
Gemeinde Dinhard	158		89'922.15
Gemeinde Hagenbuch	111		63'278.50
Gemeinde Pfungen	336	155	215'234.40
Primarschulgemeinde Rickenbach	314		180'952.15
Gemeinde Seuzach	607		335'645.70
Gemeinde Zell	601	190	364'912.30
Total	4234	1329	2'247'040.00

Grundlagen - Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
30	Personalaufwand	1'607'826.75	1'793'370.00	1'886'290.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	298'623.90	345'760.00	360'450.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verba	0.00	1'300.00	1'300.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'906'450.65</i>	<i>2'140'430.00</i>	<i>2'248'040.00</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	7'949.05	0.00	0.00
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verban	803.00	1'000.00	1'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'752.05</i>	<i>1'000.00</i>	<i>1'000.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'897'698.60	-2'139'430.00	-2'247'040.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3.25	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	3.25	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-1'897'695.35	-2'139'430.00	-2'247'040.00
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	-1'897'695.35	-2'139'430.00	-2'247'040.00
<i>Primarschulgemeinde Dägerlen</i>	24'853.30	29'085.40	30'031.35
<i>Primarschulgemeinde Elgg</i>	218'368.35	239'185.50	256'078.85
<i>Primarschulgemeinde Ellikon</i>	41'642.15	44'701.85	45'526.85
<i>Primarschulgemeinde Turbenthal</i>	126'671.75	148'241.80	148'592.60
<i>Schulgemeinde Elsau-Schlatt</i>	233'233.80	262'754.40	268'825.45
<i>Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen</i>	138'077.25	164'420.95	161'576.30
<i>Sekundarschulgemeinde Elgg</i>	6'900.00	11'852.50	11'025.00
<i>Sekundarschulgemeinde Seuzach</i>	9'800.00	20'620.00	19'152.50
<i>Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg</i>	14'340.00	13'060.00	13'730.00
<i>Gemeinde Dättlikon</i>	34'978.00	40'464.40	42'555.90
<i>Gemeinde Dinhard</i>	71'960.75	79'122.40	89'922.15
<i>Gemeinde Hagenbuch</i>	51'950.80	56'447.25	63'278.50
<i>Gemeinde Pfungen</i>	194'942.10	212'517.10	215'234.40
<i>Gemeinde Rickenbach</i>	156'853.25	170'746.20	180'952.15
<i>Gemeinde Seuzach</i>	268'035.85	294'840.95	335'645.70
<i>Gemeinde Zell</i>	305'088.00	351'369.30	364'912.30
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenve	0.00	0.00	0.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
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

		31.12.2023
10	Finanzvermögen	201'857.05
14	Verwaltungsvermögen	0.00
	Total Aktiven	201'857.05
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	201'857.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29	Eigenkapital	0.00
	Total Passiven	201'857.05

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	1'886'290.00	6.9%	5.9%	5.9%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	360'450.00	0.0%	1.0%	0.1%
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 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	1'886'290.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	360'450.00	87'630.00	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 2026	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Folgejahre ab 2028
Total				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
30 Personalaufwand	1'607'826.75	1'793'370.00	1'886'290.00	2'017'010.00	2'136'620.00	2'263'320.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	298'623.90	345'760.00	360'450.00	448'080.00	452'560.00	452'970.00
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)	0.00	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>1'906'450.65</i>	<i>2'140'430.00</i>	<i>2'248'040.00</i>	<i>2'466'390.00</i>	<i>2'590'480.00</i>	<i>2'717'590.00</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	7'949.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	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)	803.00	1'000.00	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>8'752.05</i>	<i>1'000.00</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>-1'897'698.60</i>	<i>-2'139'430.00</i>	<i>-2'247'040.00</i>	<i>-2'465'390.00</i>	<i>-2'589'480.00</i>	<i>-2'716'590.00</i>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	3.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>3.25</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Operatives Ergebnis	-1'897'695.35	-2'139'430.00	-2'247'040.00	-2'465'390.00	-2'589'480.00	-2'716'590.00
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)	-1'897'695.35	-2'139'430.00	-2'247'040.00	-2'465'390.00	-2'589'480.00	-2'716'590.00
<i>Gemeindebeiträge</i>	<i>1'897'695.35</i>	<i>2'139'430.00</i>	<i>2'247'040.00</i>	<i>2'465'390.00</i>	<i>2'589'480.00</i>	<i>2'716'590.00</i>
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Bilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktiven	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05
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	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
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: 27.09.2024

1. Planjahr = Budgetjahr: **2025**

Investitionsplanung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-2'247'040.00	-2'465'390.00	-2'589'480.00	-2'716'590.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	201'857.05	201'857.05	201'857.05	201'857.05
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028
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