

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

Budget 2026

Ablieferung an Verbandsvorstand:	07.05.2025
Abnahmebeschluss Verbandsvorstand:	13.05.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission:	02.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission:	29.10.2025
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung:	19.11.2025
Veröffentlichung:	21.11.2025

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	12 - 13
Erfolgsrechnung	14 - 20
Anhang zum Budget	
Projektkosten CMI-SPD für die Psychomotoriktherapiestelle	22

Kontakt

Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land
Gertrudstrasse 17
8400 Winterthur

Präsidium: Martin Tischhauser
Finanzen: Tina Würmli Soltermann

Rechnungsführung: Isabel Hampp / Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land / 052 269 32 00 / info@spdwl.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Das Budget 2026 des Zweckverbandes Schulpsychologischer Dienst (SPD) und Psychomotoriktherapie (PMT) Winterthur-Land weist im Vergleich zum Budget 2025 Mehrkosten von insgesamt CHF 57'780 auf. Dies bei Gesamtkosten von CHF 2'304'820 zu Händen der DV vom 19. November 2025.

Die Kostendifferenz von insgesamt CHF 57'780 teilt sich wie folgt auf die einzelnen Kostenstellen auf:

Vorstand: - CHF 300

PMT Personalaufwand: + CHF 58'940

Die VZE-Bestellungen sind erneut gestiegen. Zusätzlich ist eine Teuerung miteingerechnet. Für die Einführung der CMI-Fallsoftware wurden Projektkosten miteingerechnet.

PMT Sachaufwand: + CHF 25'170

Für die Einführung der CMI-Fallsoftware sind externe Projektkosten miteingerechnet. Zusätzlich sind jährliche Kosten für HIN-Mail und die neue Cloudlösung einzuberechnen. Der interne Verteilschlüssel wird um CHF 5'000 zu Lasten der PMT erhöht.

SPD Personalaufwand: + CHF 420

Einerseits fällt die temporäre Stellenerhöhung der Leitung SPD weg, auf der anderen Seite sind Teuerung und bereits absehbare Mutterschaftsvertretungskosten eingerechnet.

SPD Sachaufwand: - CHF 26'050

Der zweite, für das Jahr 2025 budgetierte Teil der Projektkosten für die Einführung von CMI fällt weg. Jedoch sind zusätzlich jährliche Kosten für HIN-Mail und die neue Cloudlösung einberechnet. Der interne Verteilschlüssel wird um CHF 5'000 zu Lasten der PMT erhöht.

Finanzen, Steuern und Rückverteilung: - CHF 400

Per 1. Januar 2028 wird die elektronische Geschäftsverwaltung für alle Bereiche von öffentlichen Organen von kantonaler Ebene her gesetzlich vorgeschrieben. Für die Arbeit in der Psychomotorik-Therapiestelle Winterthur-Land existiert bisher keine Datenverwaltungs- und Arbeitssoftware, die eine zentrale Verwaltung der Daten von Schülern und Schülerinnen, Eltern und schulischem Personal erlaubt.

Aus diesem Grund sind für die Einführung der Fallsoftware «CMI SPD» (im SPD Winterthur-Land bereits etabliert) bei der Psychomotoriktherapiestelle insgesamt Projektkosten von CHF 47'600 budgetiert (siehe Seite 22).

Diese Fallsoftware lässt zugleich eine IT-unterstützte, standardisierte Arbeitsweise zur Dokumentation und Aktenführung sowie zur vereinfachten statistischen Erfassung der psychomotorischen Arbeit zu.

Antrag der Vorstandschaft

- 1 Die Vorstandschaft hat das Budget 2026 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. -2'340'920.00
	Gesamtertrag	Fr. 36'100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -2'304'820.00

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

Primarschulgemeinde Dägerlen	Fr. 19'997.05
Primarschulgemeinde Elgg	Fr. 261'694.70
Primarschulgemeinde Ellikon	Fr. 42'967.90
Primarschulgemeinde Turbenthal	Fr. 149'208.70
Schulgemeinde Elsau-Schlatt	Fr. 278'258.90
Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	Fr. 159'211.40
Sekundarschulgemeinde Elgg	Fr. 9'430.00
Sekundarschulgemeinde Seuzach	Fr. 20'324.00
Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg	Fr. 13'687.50
Gemeinde Dättlikon	Fr. 39'338.55
Gemeinde Dinhard	Fr. 92'950.85
Gemeinde Hagenbuch	Fr. 66'006.95
Gemeinde Pfungen	Fr. 212'251.35
Gemeinde Rickenbach	Fr. 186'744.10
Gemeinde Seuzach	Fr. 346'803.95
Gemeinde Zell	Fr. 405'944.10
Total	Fr. 2'304'820.00

- 2 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung das Budget 2026 des Zweckverbands des Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land zu genehmigen.

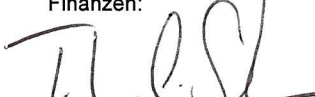
8400 Winterthur, 13. Mai 2025

Verbandsvorstandschaft Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land

Präsidium:


Martin Tischhauser

Finanzen:


Tina Würmli Soltermann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land in der von der Vorstandschaft beschlossenen Fassung vom 13.05.2025 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-2'340'920.00
	Gesamtertrag	Fr.	36'100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-2'304'820.00
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 43 der Statuten auf die Verbandsschulgemeinden und Verbandsgemeinden verteilt:</i>			
	Primarschulgemeinde Dägerlen	Fr.	19'997.05
	Primarschulgemeinde Elgg	Fr.	261'694.70
	Primarschulgemeinde Ellikon	Fr.	42'967.90
	Primarschulgemeinde Turbenthal	Fr.	149'208.70
	Schulgemeinde Elsau-Schlatt	Fr.	278'258.90
	Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	Fr.	159'211.40
	Sekundarschulgemeinde Elgg	Fr.	9'430.00
	Sekundarschulgemeinde Seuzach	Fr.	20'324.00
	Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg	Fr.	13'687.50
	Primarschulgemeinde Dättlikon	Fr.	39'338.55
	Primarschulgemeinde Dinhard	Fr.	92'950.85
	Primarschulegemeinde Hagenbuch	Fr.	66'006.95
	Schulgemeinde Pfungen	Fr.	212'251.35
	Primarschulgemeinde Rickenbach	Fr.	186'744.10
	Primarschulgemeinde Seuzach	Fr.	346'803.95
	Schulgemeinde Zell	Fr.	405'944.10
	Total	Fr.	2'304'820.00

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbandes des 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 2026 des Zweckverbands des Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft zu genehmigen.

29.
8486 Rikon, Oktober 2025

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land

Präsidium:

Michael Stahel

Vizepräsidium:

Hermann Pavesi

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat das Budget 2026 des Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land in der von der Vorstandschaft beschlossenen Fassung vom 13.05.2025 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-2'340'920.00
	Gesamtertrag	Fr.	36'100.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-2'304'820.00

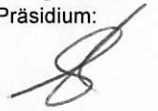
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 43 der Statuten auf die Verbandsschulgemeinden und Verbandsgemeinden verteilt:

Primarschulgemeinde Dägerlen	Fr.	19'997.05
Primarschulgemeinde Elgg	Fr.	261'694.70
Primarschulgemeinde Ellikon	Fr.	42'967.90
Primarschulgemeinde Turbenthal	Fr.	149'208.70
Schulgemeinde Elsau-Schlatt	Fr.	278'258.90
Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	Fr.	159'211.40
Sekundarschulgemeinde Elgg	Fr.	9'430.00
Sekundarschulgemeinde Seuzach	Fr.	20'324.00
Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg	Fr.	13'687.50
Gemeinde Dättlikon	Fr.	39'338.55
Gemeinde Dinhard	Fr.	92'950.85
Gemeinde Hagenbuch	Fr.	66'006.95
Gemeinde Pfungen	Fr.	212'251.35
Gemeinde Rickenbach	Fr.	186'744.10
Gemeinde Seuzach	Fr.	346'803.95
Gemeinde Zell	Fr.	405'944.10
Total	Fr.	2'304'820.00

8400 Winterthur, 19. November 2025

Delegiertenversammlung Zweckverband Schulpsychologischer Dienst und Psychomotoriktherapie Winterthur-Land

Präsidium:


Martin Tischhauser

Finanzen:


Tina Würmli Soltermann

Budget

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	-1'945'450.00	-1'886'290.00	-1'761'590.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-358'700.00	-359'950.00	-266'269.47
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	-1'570.00	-1'300.00	-1'436.50
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>-2'305'720.00</i>	<i>-2'247'540.00</i>	<i>-2'029'296.57</i>
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	780.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	900.00	500.00	843.65
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>900.00</i>	<i>500.00</i>	<i>1'623.65</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'304'820.00	-2'247'040.00	-2'027'672.92
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	-173.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	71.43
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	-101.57
	Operatives Ergebnis	-2'304'820.00	-2'247'040.00	-2'027'774.49
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	-2'304'820.00	-2'247'040.00	-2'027'774.49
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	2'304'820.00	2'247'040.00	2'027'774.49
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	-35'000.00	-30'000.00	-20'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	35'000.00	30'000.00	20'000.00
	Total Aufwand	-2'340'720.00	-2'277'540.00	-2'049'469.57
	Total Ertrag	35'900.00	30'500.00	21'695.08

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: 15.01.2025		PMT	SPD	Budget 2026	Budget 2025
	PS	OS				
Primarschulgemeinde Dägerlen	65			19'997.05	19'997.05	30'031.35
Primarschulgemeinde Elgg	455		121'715.40	139'979.30	261'694.70	256'078.85
Primarschulgemeinde Ellikon	89		15'587.35	27'380.55	42'967.90	45'526.85
Primarschulgemeinde Turbenthal	485			149'208.70	149'208.70	148'592.60
Schulgemeinde Elsau-Schlatt	418	140	138'914.05	139'344.85	278'258.90	268'825.45
Schulgemeinde Rorbas-Freienstein-Teufen	493	164		159'211.40	159'211.40	161'576.30
Sekundarschulgemeinde Elgg		190		9'430.00	9'430.00	11'025.00
Sekundarschulgemeinde Seuzach		319		20'324.00	20'324.00	19'152.50
Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg		191		13'687.50	13'687.50	13'730.00
Primarschulgemeinde Dättlikon	74		16'572.70	22'765.85	39'338.55	42'555.90
Primarschulgemeinde Dinhard	160		43'727.35	49'223.50	92'950.85	89'922.15
Primarschulgemeinde Hagenbuch	114		30'935.20	35'071.75	66'006.95	63'278.50
Schulgemeinde Pfungen	319	155	99'152.00	113'099.35	212'251.35	215'234.40
Schulgemeinde Rickenbach	317		89'220.05	97'524.05	186'744.10	180'952.15
Primarschulgemeinde Seuzach	615		157'601.15	189'202.80	346'803.95	335'645.70
Schulgemeinde Zell	626	197	201'444.75	204'499.35	405'944.10	364'912.30
Total	4230	1356	914'870.00	1'389'950.00	2'304'820.00	2'247'040.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

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

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
0110 Verwaltung			

...

2

Bildung

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

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
2120 PMT				
2120.3010.05	Löhne Reinigungspersonal	0.00	3'000.00	3'000.00 Ablösung durch externes Reinigungsinstitut
2120.3020.00	Löhne Therapeutinnen	549'000.00	514'800.00	-34'200.00 höhere VZE und Teuerungsausgleich per 1.1.26
2120.3020.01	Löhne Aushilfe Therapeutinnen	8'200.00	0.00	-8'200.00 Projektleitung CMI-Fallsoftware Einführung
2120.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	36'200.00	33'400.00	-2'800.00 analog Lohnkonto
2120.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	74'200.00	62'900.00	-11'300.00 analog Lohnkonto
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'700.00	10'800.00	-3'900.00 zusätzlich CMI-Schulung Projektteam
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel	500.00	3'500.00	3'000.00 Wegfall Einrichtung neues Büro
2120.3111.00	Anschaffung Therapiegeräte, Fahrzeuge	2'600.00	4'700.00	2'100.00 Wegfall Elektrovelo
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00	4'200.00	-18'800.00 Einführung CMI-Fallsoftware
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00	1'600.00	-4'400.00 neu zusätzlich HIN-Mail, neue Cloudlösung
2120.3910.00	Interne Verrechnung	35'000.00	30'000.00	-5'000.00 Anpassung Verteilschlüssel interne Dienstleistungen

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
2192 SPD				
2192.3020.00	Löhne Schulpsychologen/ Schulpsychologinnen	808'000.00	819'000.00	11'000.00 <i>Teuerung, Lohnanpassungen</i>
2192.3020.01	Löhne Aushilfe SPD	15'500.00	0.00	-15'500.00 <i>Vertretung Elternzeit</i>
2192.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	106'000.00	109'900.00	3'900.00 <i>analog Lohnkonten</i>
2192.3100.00	Büromaterial	3'500.00	6'000.00	2'500.00 <i>weniger Bedarf aufgrund Digitalisierung</i>
2192.3104.00	Testmaterial	9'000.00	12'600.00	3'600.00 <i>keine umfassende Aktualisierung erforderlich</i>
2192.3130.02	Dienstleistungen Dritter	16'000.00	27'000.00	11'000.00 <i>Wegfall Projektkosten CMI-SPD</i>
2192.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00	21'000.00	6'000.00 <i>neu zusätzlich HIN-Mail, neue Cloudlösung</i>
2192.3144.00	Unterhalt Mieträume	15'000.00	11'000.00	-4'000.00 <i>Reinigung Räumlichkeiten durch Reinigungsinstitut ganzes Jahr</i>
2192.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	4'000.00	6'300.00	2'300.00 <i>keine Bemerkung</i>
2192.4910.00	Interne Verrechnung	35'000.00	30'000.00	5'000.00 <i>Korrektur Verteilschlüssel interne Dienstleistungen</i>

Erfolgsrechnung Zweckverband PMT & SPD Winterthur-Land

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budgetierung				
		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	30'350.00	0.00	30'650.00	0.00	28'063.90 0.00
2	Bildung	2'310'370.00	35'000.00	2'246'890.00	30'000.00	2'044'378.47 43'925.80
9	Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)	200.00	1'100.00	500.00	1'000.00	173.00 915.08
Total Aufwand / Ertrag		2'340'920.00	36'100.00	2'278'040.00	31'000.00	2'072'615.37 44'840.88
Aufwandüberschuss			2'304'820.00		2'247'040.00	2'027'774.49
Total		2'340'920.00	2'340'920.00	2'278'040.00	2'278'040.00	2'072'615.37 2'072'615.37

Erfolgsrechnung Verwaltung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget					
		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	30'350.00	0.00	30'650.00	0.00	28'063.90	0.00
			30'350.00		30'650.00		28'063.90
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	30'350.00	0.00	30'650.00	0.00	28'063.90	0.00
			30'350.00		30'650.00		28'063.90
011	Legislative Nettoergebnis	30'350.00	0.00	30'650.00	0.00	28'063.90	0.00
			30'350.00		30'650.00		28'063.90
0110	Legislative Nettoergebnis	30'350.00	0.00	30'650.00	0.00	28'063.90	0.00
			30'350.00		30'650.00		28'063.90
0110.3000.01	Sitzungsgelder	3'600.00		3'600.00		2'660.00	
0110.3000.02	Entschädigung VV	17'000.00		17'000.00		17'786.95	
0110.3000.03	Entschädigung RPK	700.00		900.00		490.00	
0110.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	1'330.00		1'330.00		1'263.35	
0110.3054.00	AG Beiträge FAK	220.00		220.00		201.35	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		1'386.55	
0110.3130.01	Übriger Verwaltungsaufwand	600.00		100.00		1'131.60	
0110.3132.00	Buchprüfungskosten	5'500.00		6'000.00		3'144.10	
0110.3170.00	Reisespesen	100.00		200.00		0.00	
...							

Erfolgsrechnung PMT

Budget

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	914'870.00	0.00	830'760.00	0.00	758'814.63	22'739.80
	Nettoergebnis		914'870.00		830'760.00		736'074.83
21	Obligatorische Schule	914'870.00	0.00	830'760.00	0.00	758'814.63	22'739.80
	Nettoergebnis		914'870.00		830'760.00		736'074.83
212	Primarstufe	914'870.00	0.00	830'760.00	0.00	758'814.63	22'739.80
	Nettoergebnis		914'870.00		830'760.00		736'074.83
2120	Psychomotorik Therapie	914'870.00	0.00	830'760.00	0.00	758'814.63	22'739.80
	Nettoergebnis		914'870.00		830'760.00		736'074.83
	Personalaufwand	707'700.00	0.00	648'760.00	0.00	630'277.20	22'739.80
2120.3010.05	Löhne Reinigungspersonal	0.00		3'000.00		11'263.80	
2120.3020.00	Löhne Therapeutinnen	549'000.00		514'800.00		480'453.45	
2120.3020.01	Löhne Aushilfe Therapeutinnen	8'200.00		0.00		19'564.65	
2120.3020.09	Erstattung Lohn Therapeutinnen	0.00		0.00		0.00	22'739.80
2120.3042.00	Verpflegungszulage	4'800.00		4'630.00		4'504.95	
2120.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	36'200.00		33'400.00		32'387.25	
2120.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	74'200.00		62'900.00		58'488.40	
2120.3053.00	AG Beiträge UVG	4'900.00		4'500.00		4'247.70	
2120.3054.00	AG Beiträge FAK	5'800.00		5'330.00		5'169.30	
2120.3055.00	AG Beiträge Krankentaggeld	6'600.00		6'100.00		6'031.35	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'700.00		10'800.00		7'191.00	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300.00		3'300.00		975.35	
...							

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Sachaufwand	207'170.00	0.00	182'000.00	0.00	128'537.43	
2120.3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'800.00		2'482.20	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	800.00		900.00		581.90	
2120.3102.00	Drucksachen	500.00		1'000.00		184.85	
2120.3103.01	Bücher / Spiele	700.00		700.00		603.80	
2120.3103.02	Zeitschriften	300.00		300.00		238.00	
2120.3104.00	Verbrauchsmaterial Therapien	2'800.00		2'800.00		2'488.55	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel	500.00		3'500.00		296.70	
2120.3111.00	Anschaffung Therapiegeräte und Fahrzeuge	2'600.00		4'700.00		0.00	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	1'200.00		1'600.00		365.50	
2120.3118.00	Anschaffung immater. Anlagen	300.00		500.00		1'201.10	
2120.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'500.00		6'100.00		7'224.55	
2120.3130.00	Telefon, Porti	2'000.00		2'000.00		1'860.60	
2120.3130.01	Übriger Verwaltungsaufwand	300.00		400.00		256.68	
2120.3130.02	Dienstleistung Dritter	23'000.00		4'200.00		1'939.35	
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		1'600.00		2'431.20	
2120.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		584.00	
2120.3144.00	Unterhalt Mieträume	27'000.00		27'500.00		1'168.10	
2120.3150.00	Unterhalt Mobilien	1'300.00		500.00		440.00	
2120.3151.00	Unterhalt Therapiegeräte und Fahrzeuge	2'000.00		700.00		1'217.00	
2120.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	1'600.00		1'500.00		274.05	
2120.3158.00	Unterhalt Informatik Software	300.00		300.00		0.00	
2120.3160.00	Miete Liegenschaften	85'400.00		85'400.00		80'471.05	
2120.3170.00	Reisespesen	2'500.00		2'400.00		1'453.40	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		500.00		296.00	
2120.3631.00	Beiträge Berufsbildungsfonds	570.00		500.00		478.85	
2120.3910.00	Interne Verrechnung	35'000.00		30'000.00		20'000.00	
2120.4260.00	Rückerstattung Dritter		0.00		0.00		0.00
2120.4390.00	Übrige Erträge		0.00		0.00		0.00
...							

Erfolgsrechnung SPD

Budget

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	1'395'500.00	35'000.00	1'416'130.00	30'000.00	1'285'563.84	21'186.00
	Nettoergebnis		1'360'500.00		1'386'130.00		1'264'377.84
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	1'395'500.00	35'000.00 1'360'500.00	1'416'130.00	30'000.00 1'386'130.00	1'285'563.84	21'186.00 1'264'377.84
219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	1'395'500.00	35'000.00 1'360'500.00	1'416'130.00	30'000.00 1'386'130.00	1'285'563.84	21'186.00 1'264'377.84
2192	Schulpsychologischer Dienst Nettoergebnis	1'395'500.00	35'000.00 1'360'500.00	1'416'130.00	30'000.00 1'386'130.00	1'285'563.84	21'186.00 1'264'377.84
	Personalaufwand	1'213'600.00	0.00	1'213'180.00	0.00	1'130'671.00	406.00
2192.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	141'000.00		139'800.00		118'738.75	
2192.3010.01	Löhne Aushilfe Verwaltung	0.00		0.00		9'600.00	
2192.3010.05	Löhne Reinigungspersonal	0.00		1'300.00		5'166.90	
2192.3010.09	Erstattung Lohn Verwaltung	0.00		0.00		0.00	406.00
2192.3020.00	Löhne Schulpsychologen/ Schulpsychologinnen	808'000.00		819'000.00		768'571.70	
2192.3020.01	Löhne Aushilfe SPD	15'500.00		0.00		4'600.00	
2192.3020.02	Löhne Praktikanten	7'000.00		6'700.00		3'000.00	
2192.3020.03	Löhne Assistenz	0.00		0.00		0.00	
2192.3042.00	Verpflegungszulage	10'000.00		9'300.00		8'553.40	
2192.3050.00	AG Beiträge AHV/ALV/IV	62'700.00		62'700.00		58'438.65	
2192.3052.00	AG Beiträge Pensionskasse	106'000.00		109'900.00		102'914.80	
2192.3053.00	AG Beiträge UVG	8'500.00		8'500.00		7'848.55	
2192.3054.00	AG Beiträge FAK	10'000.00		10'000.00		9'352.65	
2192.3055.00	AG Beiträge Krankentaggeld	11'500.00		11'900.00		10'746.90	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'000.00		22'100.00		13'727.55	
2192.3091.00	Inserate Personal	900.00		980.00		850.00	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	11'500.00		11'000.00		8'561.15	
...							

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Sachaufwand	181'900.00	35'000.00	202'950.00	30'000.00	154'892.84	20'780.00
2192.3100.00	Büromaterial	3'500.00		6'000.00		3'313.69	
2192.3101.00	Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		304.75	
2192.3102.00	Drucksachen	1'500.00		2'000.00		444.30	
2192.3103.01	Bücher	500.00		500.00		310.55	
2192.3103.02	Zeitschriften	1'200.00		1'000.00		1'078.00	
2192.3104.00	Testmaterial	9'000.00		12'600.00		4'874.50	
2192.3110.00	Anschaffung Büromöbel	2'500.00		3'500.00		2'296.40	
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		2'000.00		1'264.40	
2192.3118.00	Anschaffung immater. Anlagen	2'000.00		300.00		3'113.20	
2192.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'100.00		3'000.00		2'771.05	
2192.3130.00	Telefon, Porti, Bankspesen	9'000.00		9'000.00		8'552.60	
2192.3130.01	Übriger Verwaltungsaufwand	500.00		1'000.00		428.00	
2192.3130.02	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		27'000.00		30'003.75	
2192.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00		21'000.00		3'980.30	
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'000.00		2'938.05	
2192.3144.00	Unterhalt Mieträume	15'000.00		11'000.00		594.55	
2192.3150.00	Unterhalt Mobilien	1'800.00		800.00		403.20	
2192.3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	4'000.00		6'300.00		364.05	
2192.3158.00	Unterhalt Informatik Software	500.00		500.00		0.00	
2192.3160.00	Miete Liegenschaften	72'500.00		72'450.00		72'444.00	
2192.3170.00	Reisespesen	18'000.00		18'000.00		14'202.65	
2192.3192.00	Abgeltung von Rechten	100.00		100.00		58.70	
2192.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		194.50	
2192.3631.00	Beiträge Berufsbildungsfonds	1'000.00		800.00		957.65	
2192.4260.00	Rückerstattung Dritter		0.00		0.00	0.00	0.00
2192.4390.00	Übrige Erträge		0.00		0.00		780.00
2192.4910.00	Interne Verrechnung		35'000.00		30'000.00		20'000.00
...							

Erfolgsrechnung Abschluss

Einzelkonten nach Funktionen		Budget					
		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	200.00	2'305'920.00 2'305'720.00	500.00	2'248'040.00 2'247'540.00	173.00	2'028'689.57 2'028'516.57
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	200.00	100.00	500.00	0.00	173.00	71.43
961	Zinsen Nettoergebnis		100.00		0.00		71.43
9610	Bankzinsen Nettoergebnis		100.00		0.00		71.43
9610.4400.00	Bankzinsen		100.00		0.00		71.43
969	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	200.00		500.00		173.00	
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	200.00		500.00		173.00	
9690.3499.00	Übriger Finanzaufwand	200.00		500.00		173.00	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis		1'000.00		1'000.00		843.65
971	Rückverteilungen Nettoergebnis		1'000.00		1'000.00		843.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis		1'000.00		1'000.00		843.65
9710.4699.10	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		843.65
99	Abschluss Nettoergebnis	0.00	2'304'820.00 2'304'820.00	0.00	2'247'040.00 2'247'040.00	0.00	2'027'774.49 2'027'774.49
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	2'304'820.00 2'304'820.00	0.00	2'247'040.00 2'247'040.00	0.00	2'027'774.49 2'027'774.49
9998	Abschluss Nettoergebnis	0.00	2'304'820.00 2'304'820.00	0.00	2'247'040.00 2'247'040.00	0.00	2'027'774.49 2'027'774.49
9998.4612.00	Aufwandüberschuss z.L. (SPD), inkl. Verwaltung		1'389'950.00		1'416'280.00		1'291'699.66
9998.4612.01	Aufwandüberschuss z.L. (PMT)		914'870.00		830'760.00		736'074.83

Anhang zum Budget

Projektkosten Schülersoftware CMI-SPD für die Psychomotoriktherapiestelle

		2026	2027	Total
2120.3020.01				
2120.3042.00				
2120.3050.00	Löhne Aushilfe Therapeutinnen			
2120.3052.00	inkl. Nebenkosten	10'500.00		10'500.00
2120.3053.00				
2120.3054.00				
2120.3055.00				
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'500.00	2'600.00	6'100.00
2120.3130.02	Dienstleistungen Dritter	21'000.00	10'000.00	31'000.00
	Total	35'000.00	12'600.00	47'600.00