

**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf**

8157 Dielsdorf

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2028

Abgabe an Vorstand und RPK	7. Juni 2024
Abnahmebeschluss Vorstand	13. Juni 2024
Kenntnisnahme Delegiertenversammlung	23. Oktober 2024
Veröffentlichung	24. Oktober 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen und Prognosen	3
Planung	
3 Investitionsplanung	3
4 Planerfolgsrechnung Schulzweckverband total	4
5 Planerfolgsrechnung pro Ressort	5
6 Planbilanz	9
7 Plangeldflussrechnung	9
8 Zusammenfassung	10
Anhang	
9 Finanzkennzahlen	11

Kontakt

Sonderpädagogischer Schulzweckverband Diesldorf
Biologiestrasse 11
Postfach
8157 Dielsdorf
044 853 08 10
info@schulzweck.ch
www.schulzweck.ch

Präsidentin: Katharina Schneider-Hauser, Boppelsen

Finanzvorständin: Nadine Mehr, Steinmaur

Planbilanz

(Die Bilanz zeigt Guthaben und Verpflichtungen per 31.12.)		Bilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10	Finanzvermögen	468'469.85	470'000.00	470'000.00	470'000.00	470'000.00	470'000.00
14	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktiven		468'469.85	470'000.00	470'000.00	470'000.00	470'000.00	470'000.00
Teil 20	Kurzfristiges Fremdkapital	293'469.85	295'000.00	295'000.00	295'000.00	295'000.00	295'000.00
206	Langfristiges Fremdkapital (lf. Darlehen der Verbandsgemeinden)	175'000.00	175'000.00	175'000.00	175'000.00	175'000.00	175'000.00
29	Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Passiven		468'469.85	470'000.00	470'000.00	470'000.00	470'000.00	470'000.00

Plan-Geldflussrechnung (Plan-GFR)

(Die Geldflussrechnung orientiert über die Veränderung [Zufluss und Abfluss] des Finanzvermögens)		GFR 2023	Plan-GFR 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
90	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		59'423.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0.00	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	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-235'099.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Fremdkapital (Finanzverbindlichkeiten)		-175'675.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-235'099.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	Veränderung Finanzvermögen	-175'675.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf**

Erstelldatum: 07.06.2024

1. Planjahr = Budgetjahr: **2025**

Investitionsplanung

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

Plannerfolgsrechnung

	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	6'330'026.00	6'482'152.00	6'632'230.15	6'786'060.25
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028
10 Finanzvermögen	470'000.00	470'000.00	470'000.00	470'000.00
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	295'000.00	295'000.00	295'000.00	295'000.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	175'000.00	175'000.00	175'000.00	175'000.00
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

Anhang

Finanzkennzahlen	Bedeutung	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Bemerkung [Richtgrösse]
Selbstfinanzierungsgrad	Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	keine Nettoinvestitionen; Selbstfinanzierung = 0
Zinsbelastungsanteil	Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	Im SZV eher Nettozins ertrag, da zinsfreies Fremdkapital; [bis 4% gelten als gut]
Nettoverschuldungsquotient	Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Steuern, der nötig wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	Der SZV hat keinen Steuerertrag.
Nettoschuld I pro Einwohner/in	Nettoschuld I (Fremdkapital - Finanzvermögen) / Anzahl Einwohner/innen	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Fr. 0.00	Im SZV kein Verwaltungsvermögen, kein Eigenkapital, d.h. das Finanzvermögen ist durch Fremdkapital finanziert; [bis 1'000 Fr. gelten als geringe Verschuldung]
Nettoverschuldungsquotient	Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Steuern, der nötig wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	nicht anwendbar	Der SZV hat keinen Steuerertrag.
Bruttoverschuldungsanteil	Anteil des laufenden Ertrags, der zum Abtragen der Bruttoschulden notwendig ist	7.3%	7.2%	7.0%	6.8%	Die Bruttoschulden entsprechen im SZV dem Fremdkapital [bis 50% gelten als sehr gut]
Selbstfinanzierungsanteil	Anteil des laufenden Ertrags, der (zur Finanzierung von Investitionen oder) zum Abbau von Schulden verwendet werden kann.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	Im SZV Selbstfinanzierung = 0 [unter 10% gelten als schwach]
Kapitaldienstanteil	Anteil des laufenden Ertrags, der für den Zinsdienst und für Abschreibungen verwendet wird.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	Entspricht im SZV dem Zinsbelastungsanteil, da keine Abschreibungen [bis 5% gelten als geringe Belastung]
Investitionsanteil	Anteil der Bruttoinvestitionen an den Gesamtausgaben	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	Im SZV keine "Investitionen", aber fortlaufende Ersatzanschaffungen unterhalb der Aktivierungsgrenze. [unter 10% gelten als ungenügend, um die Infrastruktur zu erhalten]