Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf

8157 Dielsdorf

Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2025

Abgabe an Vorstand und RPK	12. Juli 2021
Abnahmebeschluss Vorstand	31. August 2021
Kenntnisnahme Delegiertenversammlung	27. Oktober 2021
Veröffentlichung	3. November 2021

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 170
8157 Dielsdorf
044 853 08 10
info@schulzweck.ch
www.schulzweck.ch

Präsidentin: Yvonne Bopp Boller, Boppelsen

Finanzvorständin: Nadine Mehr, Steinmaur

Erläuterungen sowie finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

Zum Finanz- und Aufgabenplan
Aufgrund des neuen Gemeindegesetzes haben alle Zürcher Gemeinden und Zweckverbände ab Budget 2019 jährlich in einem "Finanz- und Aufgabenplan (FAP)" neben dem Budget für das kommende Rechnungsjahr zusätzlich die nächstfolgenden drei Planjahre zu prognostizieren, eine Planbilanz und Plangeldflussrechnung zu erstellen und Finanzkennzahlen auszuweisen. Dabei sind die Vorgaben des Gemeinderechts zu beachten.

a. Kurzvorstellung
Der 1975 gegründete Sonderpägogische Schulzweckverband Dielsdorf (SZV) erbringt für die 22 Verbandsgemeinden folgende Leistungen:
- Schulpsychologischer Beratungsdienst (SPBD): Beratung von Kindern, Jugendlichen, Eltern und Lehrkräften bei schulbezogenen Fragen betreffend Erziehung und Entwicklung, Einschulung, Schullaufbahn und Übertritt, Sonderschulung, Lern-und Leistungsschwierigkeiten etc.
- Psychomotorik: Unterstützung von Kindern und Jugendlichen mit Förderbedarf im Bereich Bewegung und Wahrnehmung: v.a. Grob-, Fein- und Grafomotorik
- Logopädie: Reihenuntersuchung im Kindergarten, Abklärung und Therapie von Kindern und Jugendlichen mit sprachlichen Auffälligkeiten.

b. Kostenverteilung
Der Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung wird gemäss Inanspruchnahme bzw. nach Anzahl Schülerinnen und Schüler auf die Verbandsgemeinden verteilt.

c. Prognose zu den erwarteten Entwicklungen
Der langjährige Trend hält an, dass die Verbandsgemeinden sowie andere Schulen mehr sonderpädagogische Leistungen des SZV bestellen. Aufgrund der Bestellungen hat der SZV das Fachpersonal für 2022 aufgestockt. Im Interesse der professionelleren Führung der stetig wachsenden Teams Psychomotorik und Logopädie nimmt seit 2020 ein Experte die Stellenleitung für diese zwei Teams wahr. Da das weitere Wachstum ungewiss ist, wurde ab 2022 mit denselben Leistungen und Stellen geplant wie 2022.

Jahr	2021	2022	2023	2024	2025
Prozentuale Zunahme Beschäftigung Schulpsychologischer Beratungsdienst	9.0%	3.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Prozentuale Zunahme Beschäftigung Psychomotorik	14.0%	-3.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Prozentuale Zunahme Beschäftigung Logopädie	11.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Der *Personalaufwand* macht über 90% des SZV-Aufwandes aus. Zur geplanten Lohnentwicklung hat der SZV hat die Prognosen im Orientierungsschreiben des Gemeindeamtes zum Budget 2022 sowie zur Finanzplanung 2022-2025 übernommen:

Jahr	2022	2023	2024	2025
Veränderung Lohnsumme insgesamt im Vergleich zum Vorjahr	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%

Beim *Sachaufwand* wurde ab Planjahr 2021 keine Mengenveränderung oder Teuerung einberechnet. Der SZV hat längerfristige Mietverträge.

Investitionsplanung

Der SZV plant keine Anschaffungen oberhalb der Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken. Das geplante Investitionsvolumen liegt in den Planjahren bei 0 Franken.

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs-dauer	Nutzungs-beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)						
				Anlagen im Bau bis	Planjahr 0	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Folgejahre ab 2024	Total
	Investitionsvolumen total				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Plan-Erfolgsrechnung Schulzweckverband total

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung 2020**	**Budget 2021**	**Budget 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
	Stellenprozente (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	2770%	3152%	3096%	3096%	3096%	3096%
30	Personalaufwand	4'299'926.95	4'605'700.00	4'848'540.00	4'918'767.00	4'990'047.00	5'062'397.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	343'951.41	558'200.00	383'950.00	383'950.00	383'950.00	383'950.00
36	Transferaufwand	3'562.90	3'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	Total betrieblicher Aufwand	*4'647'441.26*	*5'166'900.00*	5'236'490.00	5'306'717.00	5'377'997.00	5'450'347.00
42	Entgelte	-190'773.00	-217'200.00	-131'879.00	-131'879.00	-131'879.00	-131'879.00
46 z.T.	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-2'221.70	-3'000.00	-3'100.00	-3'100.00	-3'100.00	-3'100.00
	Total betrieblicher Ertrag	*-192'994.70*	*-220'200.00*	-134'979.00	*-134'979.00*	*-134'979.00*	*-134'979.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***4'454'446.56***	***4'946'700.00***	***5'101'511.00***	***5'171'738.00***	***5'243'018.00***	***5'315'368.00***
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	-4.45	0.00	-5.00	-5.00	-5.00	-5.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***-4.45***	***0.00***	***-5.00***	***-5.00***	***-5.00***	***-5.00***
							44'439.00
	Operatives Ergebnis	***4'454'442.11***	***4'946'700.00***	***5'101'506.00***	***5'171'733.00***	***5'243'013.00***	***5'315'363.00***
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 (= Aufwandüberschuss)	***4'454'442.11***	**4'946'700.00**	**5'101'506.00**	**5'171'733.00**	**5'243'013.00**	**5'315'363.00**
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-4'454'442.11	-4'946'700.00	-5'101'506.00	-5'171'733.00	-5'243'013.00	-5'315'363.00
	Total nach Abschluss	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'647'441.26	5'166'900.00	5'236'490.00	5'306'717.00	5'377'997.00	5'450'347.00
	Total Ertrag vor Kostenverteilung	-192'999.15	-220'200.00	-134'984.00	-134'984.00	-134'984.00	-134'984.00
	Ergebnis vor Kostenverteilung (= Aufwandüberschuss)	*4'454'442.11*	*4'946'700.00*	*5'101'506.00*	*5'171'733.00*	*5'243'013.00*	*5'315'363.00*
	Total Aufwand	4'647'441.26	5'166'900.00	5'236'490.00	5'306'717.00	5'377'997.00	5'450'347.00
	Total Ertrag nach Kostenverteilung	-4'647'441.26	-5'166'900.00	-5'236'490.00	-5'306'717.00	-5'377'997.00	-5'450'347.00
	Ergebnis nach Abschluss	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***

Plan-Erfolgsrechnung Ressort 1 Verwaltung

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung 2020**	**Budget 2021**	**Budget 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
	Stellenprozente (ohne Vorstand, RPK und Reinigungspersonal)	140%	140%	140%	140%	140%	140%
30	Personalaufwand	299'600.68	281'100.00	283'500.00	286'777.00	290'104.00	293'480.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'297.20	89'100.00	72'050.00	72'050.00	72'050.00	72'050.00
36	Transferaufwand	3'562.90	3'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	Total betrieblicher Aufwand	*360'460.78*	*373'200.00*	359'550.00	*362'827.0000*	*366'154.0000*	*369'530.0000*
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 z.T.	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	-2'221.70	-3'500.00	-3'100.00	-3'100.00	-3'100.00	-3'100.00
	Total betrieblicher Ertrag	*-2'221.70*	*-3'500.00*	-3'100.00	*-3'100.0000*	*-3'100.0000*	*-3'100.0000*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***358'239.08***	***369'700.00***	356'450.00	***359'727.0000***	***363'054.0000***	***366'430.0000***
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	-4.45	0.00	-5.00	-5.00	-5.00	-5.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***-4.45***	***0.00***	***-5.00***	***-5.00***	***-5.00***	***-5.00***
							44'439.00
	Operatives Ergebnis	***358'234.63***	***369'700.00***	***356'445.00***	***359'722.00***	***363'049.00***	***366'425.00***
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 (= Aufwandüberschuss)	***358'234.63***	**369'700.00**	**356'445.00**	**359'722.00**	**363'049.00**	**366'425.00**
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-358'234.63	-369'700.00	-356'445.00	-359'722.00	-363'049.00	-366'425.00
	Total nach Abschluss	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	360'460.78	373'200.00	359'550.00	362'827.00	366'154.00	369'530.00
	Total Ertrag vor Kostenverteilung	-2'226.15	-3'500.00	-3'105.00	-3'105.00	-3'105.00	-3'105.00
	Ergebnis vor Kostenverteilung (= Aufwandüberschuss)	*358'234.63*	*369'700.00*	*356'445.00*	*359'722.00*	*363'049.00*	*366'425.00*
	Total Aufwand	360'460.78	373'200.00	359'550.00	362'827.00	366'154.00	369'530.00
	Total Ertrag nach Kostenverteilung	-360'460.78	-373'200.00	-359'550.00	-362'827.00	-366'154.00	-369'530.00
	Ergebnis nach Abschluss	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***

Plan-Erfolgsrechnung Ressort 2 Schulpsychologischer Beratungsdienst

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung 2020**	**Budget 2021**	**Budget 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
	Stellenprozente Schulpsycholog/innen	587%	640%	660%	660%	660%	660%
	Stellenprozente Sekretariatspersonal	70%	110%	110%	110%	110%	110%
30	Personalaufwand	1'003'858.27	1'178'800.00	1'223'140.00	1'241'070.00	1'259'269.00	1'277'741.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	119'606.04	281'400.00	144'350.00	144'350.00	144'350.00	144'350.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*1'123'464.31*	*1'460'200.00*	1'367'490.00	*1'385'420.00*	*1'403'619.00*	*1'422'091.00*
42	Entgelte	0.00	-1'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 z.T.	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*0.00*	*-1'200.00*	0.00	*0.00*	*0.00*	*0.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***1'123'464.31***	***1'459'000.00***	***1'367'490.00***	***1'385'420.00***	***1'403'619.00***	***1'422'091.00***
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
	Ergebnis aus Finanzierung	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
							44'439.00
	Operatives Ergebnis	***1'123'464.31***	**1'459'000.00**	**1'367'490.00**	**1'385'420.00**	**1'403'619.00**	**1'422'091.00**
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 (= Aufwandüberschuss)	***1'123'464.31***	**1'459'000.00**	**1'367'490.00**	**1'385'420.00**	**1'403'619.00**	**1'422'091.00**
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-1'123'464.31	-1'459'000.00	-1'367'490.00	-1'385'420.00	-1'403'619.00	-1'422'091.00
	Total nach Abschluss	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'123'464.31	1'460'200.00	1'367'490.00	1'385'420.00	1'403'619.00	1'422'091.00
	Total Ertrag vor Kostenverteilung	0.00	-1'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis vor Kostenverteilung (= Aufwandüberschuss)	*1'123'464.31*	*1'459'000.00*	*1'367'490.00*	*1'385'420.00*	*1'403'619.00*	*1'422'091.00*
	Total Aufwand	1'123'464.31	1'460'200.00	1'367'490.00	1'385'420.00	1'403'619.00	1'422'091.00
	Total Ertrag nach Kostenverteilung	-1'123'464.31	-1'460'200.00	-1'367'490.00	-1'385'420.00	-1'403'619.00	-1'422'091.00
	Ergebnis nach Abschluss	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***

Plan-Erfolgsrechnung Ressort 3 Psychomotorik

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung 2020**	**Budget 2021**	**Budget 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
	Stellenprozente Psychomotorik-Therapeut/innen inkl. Fachleitung	738%	857%	831%	831%	831%	831%
30	Personalaufwand	1'115'056.65	1'262'300.00	1'255'000.00	1'273'390.00	1'292'055.00	1'311'001.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'308.95	154'200.00	139'700.00	139'700.00	139'700.00	139'700.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*1'254'365.60*	*1'416'500.00*	1'394'700.00	*1'413'090.00*	*1'431'755.00*	*1'450'701.00*
42	Entgelte	-61'215.00	-97'000.00	-67'884.00	-67'884.00	-67'884.00	-67'884.00
46 z.T.	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*-61'215.00*	*-97'000.00*	-67'884.00	*-67'884.00*	*-67'884.00*	*-67'884.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***1'193'150.60***	***1'319'500.00***	***1'326'816.00***	***1'345'206.00***	***1'363'871.00***	***1'382'817.00***
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
	Ergebnis aus Finanzierung	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Operatives Ergebnis	***1'193'150.60***	**1'319'500.00**	**1'326'816.00**	**1'345'206.00**	**1'363'871.00**	**1'382'817.00**
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 (= Aufwandüberschuss)	***1'193'150.60***	**1'319'500.00**	**1'326'816.00**	**1'345'206.00**	**1'363'871.00**	**1'382'817.00**
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-1'193'150.60	-1'319'500.00	-1'326'816.00	-1'345'206.00	-1'363'871.00	-1'382'817.00
	Total nach Abschluss	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'254'365.60	1'416'500.00	1'394'700.00	1'413'090.00	1'431'755.00	1'450'701.00
	Total Ertrag vor Kostenverteilung	-61'215.00	-97'000.00	-67'884.00	-67'884.00	-67'884.00	-67'884.00
	Ergebnis vor Kostenverteilung (= Aufwandüberschuss)	*1'193'150.60*	*1'319'500.00*	*1'326'816.00*	*1'345'206.00*	*1'363'871.00*	*1'382'817.00*
	Total Aufwand	1'254'365.60	1'416'500.00	1'394'700.00	1'413'090.00	1'431'755.00	1'450'701.00
	Total Ertrag nach Kostenverteilung	-1'254'365.60	-1'416'500.00	-1'394'700.00	-1'413'090.00	-1'431'755.00	-1'450'701.00
	Ergebnis nach Abschluss	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***

Plan-Erfolgsrechnung Ressort 4 Logopädie

Aufwand und Aufwandüberschuss sind positiv, Erträge und Ertragsüberschüsse negativ abgebildet.

	Gestufter Erfolgsausweis	**Rechnung 2020**	**Budget 2021**	**Budget 2022**	**Planjahr 2023**	**Planjahr 2024**	**Planjahr 2025**
	Stellenprozente Logopäd/innen	1191%	1355%	1355%	1355%	1355%	1355%
30	Personalaufwand	1'881'411.35	1'883'500.00	2'086'900.00	2'117'530.00	2'148'619.00	2'180'175.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'739.22	33'500.00	27'850.00	27'850.00	27'850.00	27'850.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*1'909'150.57*	*1'917'000.00*	2'114'750.00	*2'145'380.00*	*2'176'469.00*	*2'208'025.00*
42	Entgelte	-129'558.00	-119'000.00	-63'995.00	-63'995.00	-63'995.00	-63'995.00
46 z.T.	Transferertrag ohne 4612 Entschädigung der Verbandsgemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*-129'558.00*	*-119'000.00*	-63'995.00	*-63'995.00*	*-63'995.00*	*-63'995.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***1'779'592.57***	***1'798'000.00***	***2'050'755.00***	***2'081'385.00***	***2'112'474.00***	***2'144'030.00***
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
	Ergebnis aus Finanzierung	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
	Operatives Ergebnis	***1'779'592.57***	**1'798'000.00**	**2'050'755.00**	**2'081'385.00**	**2'112'474.00**	**2'144'030.00**
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 (= Aufwandüberschuss)	***1'779'592.57***	**1'798'000.00**	**2'050'755.00**	**2'081'385.00**	**2'112'474.00**	**2'144'030.00**
4612	Entschädigung der Verbandsgemeinden	-1'779'592.57	-1'798'000.00	-2'050'755.00	-2'081'385.00	-2'112'474.00	-2'144'030.00
	Total nach Abschluss	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'909'150.57	1'917'000.00	2'114'750.00	2'145'380.00	2'176'469.00	2'208'025.00
	Total Ertrag vor Kostenverteilung	-129'558.00	-119'000.00	-63'995.00	-63'995.00	-63'995.00	-63'995.00
	Ergebnis vor Kostenverteilung (= Aufwandüberschuss)	*1'779'592.57*	*1'798'000.00*	*2'050'755.00*	*2'081'385.00*	*2'112'474.00*	*2'144'030.00*
	Total Aufwand	1'909'150.57	1'917'000.00	2'114'750.00	2'145'380.00	2'176'469.00	2'208'025.00
	Total Ertrag nach Kostenverteilung	-1'909'150.57	-1'917'000.00	-2'114'750.00	-2'145'380.00	-2'176'469.00	-2'208'025.00
	Ergebnis nach Abschluss	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***

Planbilanz

	(Die Bilanz zeigt Guthaben und Verpflichtungen per 31.12.)	Bilanz 2020	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025
10	Finanzvermögen	523'865.36	525'000.00	525'000.00	525'000.00	525'000.00	525'000.00
14	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aktiven	**523'865.36**	**525'000.00**	**525'000.00**	**525'000.00**	**525'000.00**	**525'000.00**
Teil 20	Kurzfristiges Fremdkapital	348'865.36	350'000.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00
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	**523'865.36**	**525'000.00**	**525'000.00**	**525'000.00**	**525'000.00**	**525'000.00**

Plan-Geldflussrechnung (Plan-GFR)

	(Die Geldflussrechnung orientiert über die Veränderung [Zufluss und Abfluss] des Finanzvermögens)	GFR 2020	Plan-GFR 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
90	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	-119'477.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'548.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**-65'929.15**	**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**	**44'439.00**
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	9'131.12	0.00	0.00	0.00	0.00	44'439.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Fremdkapital (Finanzverbindlichkeiten)	-56'798.03	-1'134.64	0.00	0.00	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**9'131.12**	**-1'134.64**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
10	**Veränderung Finanzvermögen**	**-56'798.03**	**-1'134.64**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**44'439.00**

Zusammenfassung

Name Zweckverband:	**Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf**
Erstelldatum:	12. Juli 2021
1. Planjahr = Budgetjahr:	**2022**

Investitionsplanung

	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	5'101'506.00	5'171'733.00	5'243'013.00	5'315'363.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

		Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025
10	Finanzvermögen	525'000.00	525'000.00	525'000.00	525'000.00
14	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	350'000.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00
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 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	44'439.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen	Bedeutung	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	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 Nettozinsertrag, da zinsfreies Fremdkapital; [bis 4% gelten als gut]
Nettoverschuldungsquotient	Anteil der dirketen 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 dirketen 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	10.0%	9.9%	9.8%	9.6%	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 Zins-dienst und für Abschreibungen verwendet wird.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	Entspricht im SZV dem Zins-belastungsanteil, 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 Aktivierungs-grenze. [unter 10% gelten als ungenügend, um die Infrastruktur zu erhalten]