



**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf**

8157 Dielsdorf

Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2027

Abgabe an Vorstand und RPK	8. Juni 2023
Abnahmebeschluss Vorstand	15. Juni 2023
Kenntnisnahme Delegiertenversammlung	25. Oktober 2023
Veröffentlichung	26. Oktober 2023

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 Dielsdorf
 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 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10	Finanzvermögen	512'369.20	520'000.00	520'000.00	520'000.00	520'000.00	520'000.00
14	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktiven		512'369.20	520'000.00	520'000.00	520'000.00	520'000.00	520'000.00
Teil 20	Kurzfristiges Fremdkapital	337'369.20	340'000.00	340'000.00	340'000.00	340'000.00	340'000.00
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		512'369.20	515'000.00	515'000.00	515'000.00	515'000.00	515'000.00

Plan-Geldflussrechnung (Plan-GFR)

(Die Geldflussrechnung orientiert über die Veränderung [Zufluss und Abfluss] des Finanzvermögens)		GFR 2022	Plan-GFR 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
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)		0.00	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 (-)		244'269.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Fremdkapital (Finanzverbindlichkeiten)		70'416.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		244'269.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	Veränderung Finanzvermögen	70'416.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband:	Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf
Erstelldatum:	08.06.2023
1. Planjahr = Budgetjahr:	2023

Investitionsplanung

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	5'972'240.00	6'141'579.95	6'298'558.08	6'447'832.66
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026
10 Finanzvermögen	520'000.00	520'000.00	520'000.00	520'000.00
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	340'000.00	340'000.00	340'000.00	340'000.00
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 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026
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 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	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 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	8.5%	8.3%	8.1%	7.9%	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 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 Aktivierungsgrenze. [unter 10% gelten als ungenügend, um die Infrastruktur zu erhalten]