

**Sonderpädagogischer
Schulzweckverband Dielsdorf**

8157 Dielsdorf

Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2029

Abgabe an den Vorstand	12. Juni 2025
Abnahmebeschluss Vorstand	19. Juni 2025
Abgabe an die RPK	24. Juni 2025
Kenntnisnahme Delegiertenversammlung	22. Oktober 2025
Veröffentlichung	23. Oktober 2025

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 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10	Finanzvermögen	575'709.10	580'000.00	580'000.00	580'000.00	580'000.00	580'000.00
14	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aktiven		575'709.10	580'000.00	580'000.00	580'000.00	580'000.00	580'000.00
Teil 20	Kurzfristiges Fremdkapital	400'709.10	405'000.00	405'000.00	405'000.00	405'000.00	405'000.00
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		575'709.10	580'000.00	580'000.00	580'000.00	580'000.00	580'000.00

Plan-Geldflussrechnung (Plan-GFR)

(Die Geldflussrechnung orientiert über die Veränderung [Zufluss und Abfluss] des Finanzvermögens)		GFR 2024	Plan-GFR 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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)		-146'303.08	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 (-)		269'318.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Fremdkapital (Finanzverbindlichkeiten)		123'015.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		123'015.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	Veränderung Finanzvermögen	123'015.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf**

Erstelldatum: 11.06.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

Investitionsplanung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	6'775'958.00	6'894'419.70	7'027'985.50	7'170'951.76
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	580'000.00	580'000.00	580'000.00	580'000.00
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	405'000.00	405'000.00	405'000.00	405'000.00
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 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
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 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	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	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	CHF 0.00	Im SZV kein Verwaltungsvermögen, kein Eigenkapital, d.h. das Finanzvermögen ist durch Fremdkapital finanziert; [bis CHF 1'000 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%	8.2%	8.0%	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]