Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf
8157 Dielsdorf

Finanz- und Aufgabenplan 2027

Abnahmebeschluss Vorstand	9. Juli 2026
Veröffentlichung	14. Juli 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan		
1	Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten		
2	Grundlagen	4-7
3	Prognosen	8
Planung		
4	Investitionsplanung	9
5	Planerfolgsrechnung	10-11
6	Planbilanz	12
7	Plangeldflussrechnung	13
8	Zusammenfassung	14

Kontakt
Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf
Brunnwiesenstrasse 8 a
8157 Dielsdorf

Geschäftsleiter: Simon Müller
Leiterin Finanzen: Carmen Peier
Telefon 043 422 20 45
E-Mail carmen.peier@sdbd.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Infolge der unveränderten Bevölkerungs- und Fallzunahme und steigender Fallkomplexitäten ist weiterhin mit einem Kostenwachstum zu rechnen, insbesondere im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes. Ebenso machen sich die in den letzten Jahren neu dazugekommenen Aufgabengebiete bemerkbar. Bei den Erträgen hat ebenfalls ein Wachstum stattgefunden; dies dürfte sich nun einpendeln. Für die Planung der nächsten Jahre wird mit einem jährlichen Anstieg generell von 10 Prozent beim Aufwand und von 1 Prozent beim Ertrag gerechnet. Die Sachkosten 2027 beinhalten ein starkes Wachstum aufgrund von Springerkosten. Hier wird für 2028 eine Abflachung auf ein Wachstum von 5 Prozent geschätzt.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

In der Investionsrechnung sind für das Jahr 2027 insgesamt Kosten von CHF 250'000.00 eingestellt. Diese betreffenen einen Mieterausbau am Standort Geerenstrasse für eine Büroerweiterung in der Fachstelle Erwachsenenschutz (Miete eines zusätzlichen Raums) zwecks Schaffung zusätzlicher Arbeitsplätze für das antizipierte Personalwachstum.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Die Tätigkeiten des Zweckverbands SDBD orientieren sich an den in den Statuten definierten Aufgabengebieten bzw. den von den Mitgliedsgemeinden übertragenen Aufgaben. Die letzten Neuerungen bei den Tätigkeitsgebieten betreffen die Fachstelle Aufsicht Kitas/Tagesfamilien (seit 1. Januar 2020), die Fachstelle Suchtprävention (seit 1. Januar 2021) sowie die Fachstelle Jugend (seit 1. März 2024).

Grundlagen

Name Zweckverband:	**Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf**
Erstellungsdatum:	29.06.2026
1. Planjahr = Budgetjahr:	**2027**

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2027

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden wie folgt getragen:
- Allgemeine Dienste: nach Einwohnern (zum Zeitpunkt der Abrechnung aktuellste offizielle Zahlen des statistischen Amtes des Kantons Zürich)
- Fachstellen Persönliche Beratung, Sucht, Aufsicht Kitas/Tagesfamilien, Jugend sowie Erwachsenenschutz: 90% nach erfasstem Fallaufwand zulasten der Wohngemeinde der betroffenen Person, 10% nach Einwohnern
- KESB Bezirk Dielsdorf: 50% nach im Jahr geführten Verfahren, 50% nach Einwohnern
- Fachstelle Suchtprävention: Beitrag pro Kopf von Kanton und Gemeinden

Gemeinden	**Einwohnerzahl 2025**
Bachs	657
Boppelsen	1430
Buchs	6797
Dällikon	4458
Dänikon	1849
Dielsdorf	6799
Hüttikon	952
Neerach	3348
Niederglatt	5506
Niederhasli	9819
Niederweningen	3273
Oberglatt	7713
Oberweningen	1896
Otelfingen	2852
Regensberg	481
Regensdorf	20636
Rümlang	8355
Schleinikon	891
Schöfflisdorf	1419
Stadel	2494
Steinmaur	3753
Weiach	2119
Total	**97'497**

Grundlagen - Erfolgsrechnung

		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
30	Personalaufwand	9'031'506.65	10'063'377.00	10'340'667.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'205'556.80	2'174'900.00	3'282'050.00
32	Passivzinsen	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	176'170.07	182'268.00	207'262.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'481.80	1'482.00	2'576.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*12'414'715.32*	*12'422'027.00*	*13'832'555.00*
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'492'952.13	1'634'400.00	1'408'500.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'338'000.30	1'318'617.00	1'351'500.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*2'830'952.43*	*2'953'017.00*	*2'760'000.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-9'583'762.89***	***-9'469'010.00***	***-11'072'555.00***
34	Finanzaufwand	7'263.00	18'600.00	7'000.00
44	Finanzertrag	170'695.60	155'598.00	178'800.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***163'432.60***	***136'998.00***	***171'800.00***
	Operatives Ergebnis	**-9'420'330.29**	**-9'332'012.00**	**-10'900'755.00**
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 (vor Kostenverteiler)	**-9'420'330.29**	**-9'332'012.00**	**-10'900'755.00**
	Bachs	53'057.27	45'782.80	60'568.45
	Boppelsen	113'092.69	105'471.65	133'809.85
	Buchs	573'081.77	587'603.90	657'422.40
	Dällikon	429'871.24	471'283.30	499'525.20
	Dänikon	133'957.52	140'900.95	155'626.05
	Dielsdorf	715'929.20	693'878.00	826'632.90
	Hüttikon	72'785.99	83'571.15	83'648.75
	Neerach	249'442.96	242'369.80	290'607.50
	Niederglatt	456'467.25	451'938.05	529'879.40
	Niederhasli	1'016'630.28	1'021'223.95	1'187'955.85
	Niederweningen	304'154.15	303'474.05	353'881.70
	Oberglatt	825'918.97	831'861.95	960'619.55
	Oberweningen	232'754.22	206'953.10	270'724.90
	Otelfingen	283'000.51	255'462.55	329'788.95
	Regensberg	42'591.35	38'092.10	49'405.35
	Regensdorf	2'024'785.67	2'080'040.20	2'303'585.72

Rümlang	841'192.24	799'787.25	981'952.68
Schleinikon	63'816.53	72'461.20	71'788.85
Schöfflisdorf	104'593.77	95'380.80	119'896.95
Stadel	280'349.90	235'229.05	331'998.40
Steinmaur	378'696.55	335'593.20	442'102.90
Weiach	224'160.25	233'653.00	259'332.70
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	**745'396.68**	**804'384.00**	**877'087.00**
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	**745'396.68**	**804'384.00**	**877'087.00**
	Total Aufwand	14'278'553.83	13'245'011.00	14'716'642.00
	Total Ertrag	4'858'223.54	3'912'999.00	3'815'887.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
5	Investitionsausgaben	**125'818.55**	350'000.00	250'000.00
6	Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen	**125'818.55**	**350'000.00**	**250'000.00**

Grundlagen - Bilanz

		31.12.2025
10	Finanzvermögen	2'045'388.49
14	Verwaltungsvermögen	2'546'877.88
	Total Aktiven	**4'592'266.37**
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'041'074.12
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	468'000.00
29	Eigenkapital	2'083'192.25
	Total Passiven	**4'592'266.37**

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

Aufwand		**Budget 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**	**Planjahr 2030**
30	Personalaufwand	10'340'667.00	10.0%	10.0%	10.0%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'282'050.00	5.0%	10.0%	10.0%
34	Finanzaufwand	7'000.00	0.0%	0.0%	0.0%
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	1.0%	1.0%	1.0%
Ertrag					
42	Entgelte	1'408'500.00	1.0%	1.0%	1.0%
44	Finanzertrag	178'800.00	1.0%	1.0%	1.0%
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'351'500.00	0.0%	0.0%	0.0%

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

Aufwand		**Budget 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**	**Planjahr 2030**
30	Personalaufwand	10'340'667.00	11'374'733.70	12'512'207.07	13'763'427.78
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'282'050.00	3'446'152.50	3'790'767.75	4'169'844.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	207'262.00	219'762.00	219'762.00	219'762.00
34	Finanzaufwand	7'000.00	7'700.00	8'470.00	9'317.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag					
42	Entgelte	1'408'500.00	1'422'585.00	1'436'810.85	1'451'178.96
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	178'800.00	180'588.00	182'393.88	184'217.82
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'351'500.00	1'351'500.00	1'351'500.00	1'351'500.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs-dauer	Nutzungs-beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)						Abschreibungen		
				Anlagen im Bau bis 2028	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Folgejahre ab 2030	Total	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)												
1	Ausbau 1. OG Geerenstrasse	20	2027	250'000.00					250'000.00	0.00	0.00	0.00
2									0.00	0.00	0.00	0.00
3									0.00	0.00	0.00	0.00
4									0.00	0.00	0.00	0.00
5									0.00	0.00	0.00	0.00
...									0.00	0.00	0.00	0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)												
6									0.00	0.00	0.00	0.00
7									0.00	0.00	0.00	0.00
8									0.00	0.00	0.00	0.00
9									0.00	0.00	0.00	0.00
10									0.00	0.00	0.00	0.00
...									0.00	0.00	0.00	0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)												
11									0.00	0.00	0.00	0.00
12									0.00	0.00	0.00	0.00
13									0.00	0.00	0.00	0.00
14									0.00	0.00	0.00	0.00
15									0.00	0.00	0.00	0.00
...									0.00	0.00	0.00	0.00
	Total			**250'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**250'000.00**	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30	Personalaufwand	9'031'506.65	10'063'377.00	10'340'667.00	11'374'733.70	12'512'207.07	13'763'427.78
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'205'556.80	2'174'900.00	3'282'050.00	3'446'152.50	3'790'767.75	4'169'844.53
32	Passivzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	176'170.07	182'268.00	207'262.00	219'762.00	219'762.00	219'762.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'481.80	1'482.00	2'576.00	2'576.00	2'576.00	2'576.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*12'414'715.32*	*12'422'027.00*	*13'832'555.00*	*15'043'224.20*	*16'525'312.82*	*18'155'610.30*
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'492'952.13	1'634'400.00	1'408'500.00	1'422'585.00	1'436'810.85	1'451'178.96
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	1'338'000.30	1'318'617.00	1'351'500.00	1'351'500.00	1'351'500.00	1'351'500.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*2'830'952.43*	*2'953'017.00*	*2'760'000.00*	*2'774'085.00*	*2'788'310.85*	*2'802'678.96*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-9'583'762.89***	***-9'469'010.00***	***-11'072'555.00***	***-12'269'139.20***	***-13'737'001.97***	***-15'352'931.34***
34	Finanzaufwand	7'263.00	18'600.00	7'000.00	7'700.00	8'470.00	9'317.00
44	Finanzertrag	170'695.60	155'598.00	178'800.00	180'588.00	182'393.88	184'217.82
	Ergebnis aus Finanzierung	***163'432.60***	***136'998.00***	***171'800.00***	***172'888.00***	***173'923.88***	***174'900.82***
	Operatives Ergebnis	**-9'420'330.29**	**-9'332'012.00**	**-10'900'755.00**	**-12'096'251.20**	**-13'563'078.09**	**-15'178'030.52**
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**

Planbilanz

		Bilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029	Planbilanz 2030
10	Finanzvermögen	2'045'388.49	1'877'656.49	1'938'918.49	2'158'680.49	2'378'442.49	2'598'204.49
14	Verwaltungsvermögen	2'546'877.88	2'714'609.88	2'757'347.88	2'537'585.88	2'317'823.88	2'098'061.88
	Aktiven	**4'592'266.37**	**4'592'266.37**	**4'696'266.37**	**4'696'266.37**	**4'696'266.37**	**4'696'266.37**
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'041'074.12	2'041'074.12	2'041'074.12	2'041'074.12	2'041'074.12	2'041'074.12
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	468'000.00	468'000.00	572'000.00	572'000.00	572'000.00	572'000.00
29	Eigenkapital	2'083'192.25	2'083'192.25	2'083'192.25	2'083'192.25	2'083'192.25	2'083'192.25
	Passiven	**4'592'266.37**	**4'592'266.37**	**4'696'266.37**	**4'696'266.37**	**4'696'266.37**	**4'696'266.37**

Plangeldflussrechnung

		Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029	Plan-GFR 2030
90	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	182'268.00	207'262.00	219'762.00	219'762.00	219'762.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**182'268.00**	**207'262.00**	**219'762.00**	**219'762.00**	**219'762.00**
	Nettoinvestitionen	-350'000.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-350'000.00**	**-250'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-167'732.00	-42'738.00	219'762.00	219'762.00	219'762.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
10	**Veränderung Finanzvermögen**	**-167'732.00**	**-42'738.00**	**219'762.00**	**219'762.00**	**219'762.00**

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
10	Finanzvermögen per 01.01.		2'045'388.49	1'877'656.49	1'834'918.49	2'054'680.49	2'274'442.49
10	Finanzvermögen per 31.12.	2'045'388.49	1'877'656.49	1'834'918.49	2'054'680.49	2'274'442.49	2'494'204.49
	Zunahme Fremdkapital (durch negatives Finanzvermögen)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	**-9'420'330.29**	**-9'332'012.00**	**-10'900'755.00**	**-12'096'251.20**	**-13'563'078.09**	**-15'178'030.52**
	Bachs	53'057.27	45'782.80	60'568.45	67'211.05	75'361.26	84'334.51
	Boppelsen	113'092.69	105'471.65	133'809.85	148'484.90	166'490.62	186'314.62
	Buchs	573'081.77	587'603.90	657'422.40	729'522.54	817'986.58	915'384.05
	Dällikon	429'871.24	471'283.30	499'525.20	554'308.61	621'525.69	695'530.61
	Dänikon	133'957.52	140'900.95	155'626.05	172'693.71	193'635.05	216'691.13
	Dielsdorf	715'929.20	693'878.00	826'632.90	917'290.52	1'028'523.86	1'150'989.94
	Hüttikon	72'785.99	83'571.15	83'648.75	92'822.59	104'078.53	116'471.13
	Neerach	249'442.96	242'369.80	290'607.50	322'478.70	361'583.41	404'637.06
	Niederglatt	456'467.25	451'938.05	529'879.40	587'991.78	659'293.39	737'795.29
	Niederhasli	1'016'630.28	1'021'223.95	1'187'955.85	1'318'240.10	1'478'093.76	1'654'090.03
	Niederweningen	304'154.15	303'474.05	353'881.70	392'692.24	440'311.26	492'739.01
	Oberglatt	825'918.97	831'861.95	960'619.55	1'065'971.61	1'195'234.46	1'337'550.73
	Oberweningen	232'754.22	206'953.10	270'724.90	300'415.56	336'844.83	376'952.86
	Otelfingen	283'000.51	255'462.55	329'788.95	365'957.22	410'334.26	459'192.67
	Regensberg	42'591.35	38'092.10	49'405.35	54'823.68	61'471.76	68'791.19
	Regensdorf	2'024'785.67	2'080'040.20	2'303'585.72	2'556'222.16	2'866'197.16	3'207'474.56
	Rümlang	841'192.24	799'787.25	981'952.68	1'089'644.37	1'221'777.84	1'367'254.63
	Schleinikon	63'816.53	72'461.20	71'788.85	79'662.00	89'322.05	99'957.60
	Schöfflisdorf	104'593.77	95'380.80	119'896.95	133'046.16	149'179.73	166'942.53
	Stadel	280'349.90	235'229.05	331'998.40	368'408.98	413'083.33	462'269.07
	Steinmaur	378'696.55	335'593.20	442'102.90	490'588.75	550'078.98	615'576.75
	Weiach	224'160.25	233'653.00	259'332.70	287'773.96	322'670.28	361'090.55
90	**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	745'396.68	804'384.00	877'087.00	877'087.00	877'087.00	877'087.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	745'396.68	804'384.00	877'087.00	877'087.00	877'087.00	877'087.00
	Total Aufwand	14'278'553.83	13'245'011.00	14'716'642.00	14'716'642.00	14'716'642.00	14'716'642.00
	Total Ertrag	4'858'223.54	3'912'999.00	3'815'887.00	3'815'887.00	3'815'887.00	3'815'887.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf**

Erstelldatum: 29.06.2026

1. Planjahr = Budgetjahr: **2027**

Investitionsplanung

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Nettoinvestitionen	-250'000.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-10'900'755.00	-12'096'251.20	-13'563'078.09	-15'178'030.52
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

		Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029	Planbilanz 2030
10	Finanzvermögen	1'938'918.49	2'158'680.49	2'378'442.49	2'598'204.49
14	Verwaltungsvermögen	2'757'347.88	2'537'585.88	2'317'823.88	2'098'061.88
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	2'041'074.12	2'041'074.12	2'041'074.12	2'041'074.12
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	572'000.00	572'000.00	572'000.00	572'000.00
29	Eigenkapital	2'083'192.25	2'083'192.25	2'083'192.25	2'083'192.25

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029	Plan-GFR 2030
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	207'262.00	219'762.00	219'762.00	219'762.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-250'000.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagekategorien

	Nutzungsdauer Mindeststandard	Nutzungsdauer Erweiterter Standard
Allgemein		
Sachanlagen		
Grundstücke	0	0
Strassen	40	
Strassen, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	10	
Gemeindestrassen		40
Brücken		40
Parkplätze		40
Verkehrsanlagen		20
Öffentliche Beleuchtung, Kabelleitungen		40
Öffentliche Beleuchtung, Anlagen oberirdisch (Kandelaber und Ausleger)		25
Waldstrassen und -wege, Wanderwege, übrige Wege		25
Gewässerverbauungen	50	50
Kanal- und Leitungsnetze	50	siehe Branche
Friedhöfe		30
Hafenanlagen		40
Übrige Tiefbauten	30	
Übrige Tiefbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	
Hochbauten	33	
Hochbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	
Verwaltungsliegenschaften (BKP*-Nrn. 1, 2 und 5)		33
Schulliegenschaften (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		33
Sport- und Freizeitanlagen (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		40
Betriebsgebäude und Werkhöfe (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		40
Sonderbauwerke (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		50
Parkhäuser (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		25
Übrige Gebäude (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)		25
Containerbauten, Fahrnisbauten, Provisorium		10
Betriebseinrichtungen (Installationen, BKP-Nr. 3)		20
Umgebung (BKP-Nr. 4)		20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis		15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag		~
Kommunale Wohn- und Gewerbeliegenschaften	33	
Kommunale Wohn- und Gewerbeliegenschaften bei Führung eines Liegenschaftenfonds nach § 8 VGG		gem. § 23 Abs.3
Waldungen	40	40
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Ausstattungen	8	
Spezialfahrzeuge	15	
Personenwagen, Last- und Nutzfahrzeuge bis 3.5 t		8
Spezialfahrzeuge, Last- und Nutzfahrzeuge über 3.5 t		15
Geräte, Maschinen, Ausstattungen (BKP-Nr. 9)		10
Medizinische Geräte (BKP-Nr. 9)		8
Lagereinrichtungen (Gestelle, Behälter, Transportwagen; BKP-Nr. 9)		10
Laboreinrichtungen (BKP-Nr. 9)		10
Mobiliar (Möbel, mobile Beleuchtungskörper usw.; BKP-Nr. 9)		5
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4	
Glasfasernetze	30	30
Übrige Informatikanlagen und Telekommunikationseinrichtungen		5
Personalcomputer (Hardware inkl. Zubehör und Peripherie)		3
Übrige Mobilien		3
Anlagen in Bau	0	0
Übrige Sachanlagen	10	10
Kulturgüter	1	1
Immaterielle Anlagen		
Software	5	
Informatik-Software und Lizenzen (Arbeitsplatz-Software)		5
Informatik-Software (selbsterstellte Software)		3
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	5	5
Immaterielle Anlagen in Realisierung	0	0
Planungs- und Vermessungsausgaben	10	10
Entschädigung aus materieller Enteignung		10
Übrige immaterielle Anlagen	5	5
Darlehen		
Darlehen	0	0
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	~	~
Beteiligungen, Grundkapitalien		
Beteiligungen	0	0

Anlagekategorien

	Nutzungsdauer	
	Mindeststandard	**Erweiterter Standard**
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)		
Gemäss Anlagekategorie der mitfinanzierten Anlage	~	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25	25
Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0	0
Investitionsbeiträge - Beiträge von Dritten (Einnahmen)		
Anschlussgebühren	40	40

Branche: Wasserversorgung / Gasversorgung
Schweizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches (SVGW)
Empfehlung zur Finanzierung der Wasserversorgung, W1006d, Ausgabe November 2008

Wasserfassungen, Brunnenstuben	40 - 50
Wasseraufbereitungsanlagen	33
Wasserpumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	50
Wasserpumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (maschinell)	15 - 25
Wasserleitungen und Hydranten	50 - 80
Reservoire	66
Mess-, Steuer-, Regelungsanlagen	10 - 20
Informations- und Kommunikationstechnologie	3 - 10
Grundstücke	-
Konzessionen, Einkaufssummen in andere Wasserversorgungen	~

Branche: Abwasserbeseitigung
Fachorganisation für Entsorgung und Strassenunterhalt (FES)
Verband Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute (VSA)
Richtlinie über die Finanzierung auf Gemeinde- und Verbandsebene, Ausgabe: März 1994

Kanalnetz und Sonderbauwerke	
Druckrohrleitungen	30 - 50
Abwasserkanäle	50 - 100
Sonderbauwerke	40 - 65
Maschinelle Einrichtungen (Pumpen etc .)	8 - 20
Schieber, Pegel etc.	20 - 40
Abwasserreinigungsanlagen	
Baulicher Teil	30 - 40
Mechanischer Teil Abwasserhebeanlagen	8 - 30
Mechanischer Teil Mechanische Stufe	8 - 20
Mechanischer Teil Biologische Stufe	10 - 25
Schaltwarte	8 - 25
Schlammbehandlung	
Baulicher Teil	35 - 50
Maschineller Teil	10 - 20
Gasanlage	16 - 25
Maschinelle Schlammentwässerung	10 - 14
Natürliche Schlammentwässerung	30 - 40
Kleine Kläranlagen	
Kleine Kläranlagen	20 - 25

Erhaltung von Kanalisationen, Baulicher Unterhalt von Entwässerungsanlagen
VSA-Richtlinie, Ausgabe 2009

Entwässerungsleitungen, Kontrollschächte (mittlere Nutzungsdauer)	80
Reparaturmassnahmen (z.B. Kanalroboter)	20
Renovierungsmassnahmen (z.B. Schlauchrelining)	50