

Zweckverband Soziales
Bezirk Pfäffikon
8330 Pfäffikon ZH

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Geschäftsleitenden Ausschuss	21. Februar 2020
Abnahmebeschluss Geschäftsleitenden Ausschuss	2. März 2020
Ablieferung an Verbandsvorstand	8. April 2020
Abnahmebeschluss Verbandsvorstand	28. April 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. April 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18. Mai 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Bauma	24. Juni 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Fehraltorf	3. Juni 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Hittnau	19. August 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Illnau-Effretikon	25. Juni 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Lindau	10. Juni 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Pfäffikon	14. Juli 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Russikon	10. Juni 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Weisslingen	2. Juni 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Wila	8. Juni 2020
Abnahmebeschluss Gemeinde Wildberg	2. Juni 2020
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Vorsteherschaft 5
2	Anträge und Beschlüsse 6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 20
4	Vollständigkeitserklärung 21
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 23
6	Erfolgsrechnung 24
7	Kostenverleger Erfolgsrechnung 25
8	Investitionsrechnungen keine
9	Bilanz 28
10	Geldflussrechnung 30
11	Anhang
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung 32
	Finanzinformationen
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 34
	Eventualforderungen keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen keine
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen keine
	Beteiligungsspiegel keine
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 35
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 36

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	37
Eigenkapitalnachweis	keine
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	keine
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	40

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42
13	Erfolgsrechnung	45
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17	Bilanz	52

Kontakt

Zweckverband Soziales-bp
Hörnlistrasse 71
8330 Pfäffikon

Präsidentin: Barbara Schmid
Geschäftsleiter: Iwan Hubschmid
Rechnungsführer: Markus Josi (ad interim)
Telefon: 052 305 31 00
E-Mail: info@sdbp.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Die Jahresrechnung 2019 ist die erste Jahresrechnung nach den neuen Rechnungslegungsnormen HRM2.

Die Jahresrechnung 2019 schliesst im Rahmen des Budgets ab. Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt Fr. 5'215'073.15 anstelle Fr. 5'136'893.00, netto resultiert ein Mehraufwand von Fr. 78'180.15. Davon entfallen Mehraufwendungen von Fr. 146'500.00 für die Bildung der Rückstellung für Überzeit- und Ferienguthaben der Mitarbeitenden. In der Jahresrechnung 2019 wurden zum ersten Male diese Überzeit- und Ferienguthaben der Mitarbeitenden bilanziert (gemäss Vorgaben von HRM2).

Weitere Budgetabweichungen können den detaillierten Abweichungsbegründungen auf der Seite 42 entnommen werden.

Informationen zum Geschäftsverlauf können dem Jahresbericht 2019 entnommen werden.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 des ZV Soziales-bp genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

<i>Gemeinde Bauma</i>	<i>Fr.</i>	<i>566'704.60</i>
<i>Gemeinde Fehraltorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>476'310.00</i>
<i>Gemeinde Hittnau</i>	<i>Fr.</i>	<i>234'678.30</i>
<i>Gemeinde Illnau-Effretikon</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'569'737.00</i>
<i>Gemeinde Lindau</i>	<i>Fr.</i>	<i>372'008.55</i>
<i>Gemeinde Pfäffikon</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'229'018.90</i>
<i>Gemeinde Russikon</i>	<i>Fr.</i>	<i>279'875.60</i>
<i>Gemeinde Weisslingen</i>	<i>Fr.</i>	<i>283'352.35</i>
<i>Gemeinde Wila</i>	<i>Fr.</i>	<i>173'835.75</i>
<i>Gemeinde Wildberg</i>	<i>Fr.</i>	<i>29'552.10</i>
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

- 3 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 des Zweckverbands zu genehmigen.

8330 Pfäffikon, 28. April 2020
Vorsteherschaft ZV Soziales-bp

Präsidentin

Zweckverbandssekretär


Barbara Schmid


Iwan Hubschmid

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 des ZV Soziales-bp in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 28. April 2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

<i>Gemeinde Bauma</i>	Fr.	566'704.60
<i>Gemeinde Fehraltorf</i>	Fr.	476'310.00
<i>Gemeinde Hittnau</i>	Fr.	234'678.30
<i>Gemeinde Illnau-Effretikon</i>	Fr.	1'569'737.00
<i>Gemeinde Lindau</i>	Fr.	372'008.55
<i>Gemeinde Pfäffikon</i>	Fr.	1'229'018.90
<i>Gemeinde Russikon</i>	Fr.	279'875.60
<i>Gemeinde Weisslingen</i>	Fr.	283'352.35
<i>Gemeinde Wila</i>	Fr.	173'835.75
<i>Gemeinde Wildberg</i>	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des ZV Soziales-bp finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft zu genehmigen.

8330 Pfäffikon 18.5.2020

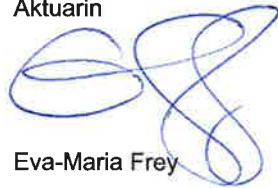
Rechnungsprüfungskommission ZV Soziales-bp

Präsident



Hansjörg Schneider

Aktuarin



Eva-Maria Frey

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Bauma

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Bauma hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Weisslingen	Fr.	283'352.35
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

24. Juni 2020

8494 Bauma, _____
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bauma

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Fehraltorf

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Fehraltorf hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Weisslingen	Fr.	283'352.35
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

8320 Fehraltorf, 3.6.2020
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Fehraltorf

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Hittnau

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Hittnau hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

<i>Gemeinde Bauma</i>	Fr.	566'704.60
<i>Gemeinde Fehraltorf</i>	Fr.	476'310.00
<i>Gemeinde Hittnau</i>	Fr.	234'678.30
<i>Gemeinde Illnau-Effretikon</i>	Fr.	1'569'737.00
<i>Gemeinde Lindau</i>	Fr.	372'008.55
<i>Gemeinde Pfäffikon</i>	Fr.	1'229'018.90
<i>Gemeinde Russikon</i>	Fr.	279'875.60
<i>Gemeinde Weisslingen</i>	Fr.	283'352.35
<i>Gemeinde Wila</i>	Fr.	173'835.75
<i>Gemeinde Wildberg</i>	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

8335 Hittnau, 19.8.2020
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Hittnau

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Weisslingen	Fr.	283'352.35
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

8307 Illnau-Effretikon, 25.6.2020
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon

Gemeindepräsident/in

Gemeindegemeinsamer/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Lindau

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Lindau hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Weisslingen	Fr.	283'352.35
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

8315 Lindau, 10.6.2020
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Lindau

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Pfäffikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Pfäffikon hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Weisslingen	Fr.	283'352.35
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

8330 Pfäffikon, 14.7.2020
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Pfäffikon

Gemeindepräsident/in



Gemeinbeschreiber/in



Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Russikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Russikon hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Weisslingen	Fr.	283'352.35
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15


Investitionsrechnung


keine Investitionen


Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

8332 Russikon, 10.6.2020
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Russikon


Gemeindepräsident/in


Gemeindevorstand


Gemeindevorstand

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Weisslingen

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Weisslingen hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

8484 Weisslingen, -2. Juni 2020 SC
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Weisslingen

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wila hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Weisslingen	Fr.	283'352.35
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

- 8. Juni 2020

8492 Wila,
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wildberg hat die Jahresrechnung 2019 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'052'641.00
	Gesamtertrag	Fr.	837'567.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	5'215'073.15

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Bauma	Fr.	566'704.60
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	476'310.00
Gemeinde Hittnau	Fr.	234'678.30
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'569'737.00
Gemeinde Lindau	Fr.	372'008.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'229'018.90
Gemeinde Russikon	Fr.	279'875.60
Gemeinde Weisslingen	Fr.	283'352.35
Gemeinde Wila	Fr.	173'835.75
Gemeinde Wildberg	Fr.	29'552.10
Total	Fr.	5'215'073.15

Investitionsrechnung

keine Investitionen

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'068'791.80
--------------------	------------	---------------------

8439 Wildberg, -2. Juni 2020
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Gemeindepräsident/in

Gemeindevorstand



Kurzbericht der Revisionsstelle



revision treuhand beratung

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands soziales Bezirk Pfäffikon ZH

Brüttsellen, 25.02.2020

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands soziales Bezirk Pfäffikon ZH, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor

Vollständigkeitserklärung

Der Geschäftsleiter und der Rechnungsführer ad interim bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

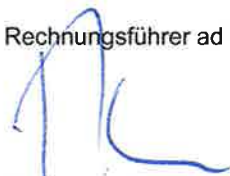
8330 Pfäffikon, 24. Februar 2020
ZV Soziales-bp

Geschäftsleiter



Iwan Hubschmid

Rechnungsführer ad interim



Markus Josi

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)						Zweckerband hat keine
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)						Eigenwirtschaftsbetriebe
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
Selbstfinanzierung	0.00	0.00	0.00	0.00		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	0.00	0.00	0.00		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.v.	n.v.	n.v.	n.v.		

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	4'750'323.28	4'528'903.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'281'696.67	1'327'550.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	3'606.55	3'500.00	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'035'626.50</i>	<i>5'859'953.00</i>	
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	
42 Entgelte	716'506.45	664'270.00	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	102'483.35	57'230.00	
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>818'989.80</i>	<i>721'500.00</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'216'636.70	-5'138'453.00	
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	
44 Finanzertrag	1'563.55	1'560.00	
Ergebnis aus Finanzierung	1'563.55	1'560.00	
Operatives Ergebnis	-5'215'073.15	-5'136'893.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-5'215'073.15	-5'136'893.00
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-5'215'073.15	-5'136'893.00	
Total	0.00	0.00	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	17'014.50	20'500.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	17'014.50	20'500.00	
Total Aufwand	6'052'641.00	5'880'453.00	
Total Ertrag	837'567.85	743'560.00	

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl getragen.

- 1/3 nach Massgabe der Einwohnerzahl jeder Gemeinde am Ende des Vorjahres
- 1/3 nach Massgabe der Anzahl der durch den Sozialdienst am Ende des Vorjahres geführten gesetzlichen Fälle
- 1/3 nach Massgabe der Anzahl Personen, für die die KESB im Vorjahr eine Massnahme (des KESR) errichtet hat

Kennzahlen

Gemeinde	Einwohnerzahl		sdbp geführte Fälle		KESB-Massnahmen		Total Verteiler je Gde	
	Anzahl 2018	%	Bestand	%	Anz. Personen err.	%	%	
Bauma	4'961	8.2%	48	11.2%	25	13.2%	10.87%	
Fehraltorf	6'421	10.6%	34	7.9%	17	8.9%	9.13%	
Hittnau	3'672	6.1%	16	3.7%	7	3.7%	4.50%	
Illnau-Effretikon	17'039	28.3%	139	32.6%	56	29.4%	30.10%	
Lindau	5'592	9.3%	27	6.3%	11	5.8%	7.13%	
Pfäffikon	11'899	19.7%	110	25.7%	48	25.3%	23.57%	
Russikon	4'355	7.2%	20	4.7%	8	4.2%	5.37%	
Weisslingen	3'384	5.6%	19	4.4%	12	6.3%	5.43%	
Wila	1'971	3.3%	15	3.5%	6	3.2%	3.33%	
Wildberg	1'002	1.7%	0	0.0%	0	0.0%	0.57%	
Total	60'296	100%	428	100%	190	100%	100.00%	

Kostenverteiler

Gemeinde	Einwohnerzahl Anteil in Fr.	sdbp geführte Fälle Anteil in Fr.	KESB- Massnahmen Anteil in Fr.	Rechnung 2019	Budget 2019
Bauma	142'545.35	194'696.05	229'463.20	566'704.60	496'566.30
Fehraltorf	184'265.90	137'330.25	154'713.85	476'310.00	455'471.20
Hittnau	106'039.80	64'319.25	64'319.25	234'678.30	236'297.05
Illnau-Effretikon	491'955.25	566'704.60	511'077.15	1'569'737.00	1'556'478.70
Lindau	161'667.25	109'516.55	100'824.75	372'008.55	412'663.75
Pfäffikon	342'456.45	446'757.95	439'804.50	1'229'018.90	1'184'909.95
Russikon	125'161.75	81'702.80	73'011.05	279'875.60	327'048.85
Weisslingen	97'348.05	76'487.75	109'516.55	283'352.35	236'297.05
Wila	57'365.80	60'842.50	55'627.45	173'835.75	190'065.00
Wildberg	29'552.10	-	-	29'552.10	41'095.15
Total	1'738'357.70	1'738'357.70	1'738'357.75	5'215'073.15	5'136'893.00

Kostenanteil je Gemeinde bei den drei Funktionen Kindes- und Erwachsenenschutz, Alkohol- und Drogenprävention und Leistungen an Familien

Gemeinde	Total Verteiler je Gde	Legislative	Exekutive	Allgemeine Dienste	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	Berufliche Grundbildung	Alkohol- und Drogenprävention	Leistungen an Pensionierte	Leistungen an Familien	Private Mandats-träger	Fürsorge übriges	Zinsen	CO-2 Abgabe	Total
	%	0110	0120	0220	1400	2300	4310	5330	5450	5452	5790	9610	9710	
Bauma	10.87%				292'070.30		28'601.90		246'032.40					566'704.60
Fehrltorf	9.13%				245'482.40		24'039.65		206'787.95					476'310.00
Hittnau	4.50%				120'949.35		11'844.35		101'884.60					234'678.30
Illnau-Effretikon	30.10%				809'016.80		79'225.55		681'494.65					1'569'737.00
Lindau	7.13%				191'727.10		18'775.50		161'505.95					372'008.55
Pfäffikon	23.57%				633'416.25		62'029.30		533'573.35					1'229'018.90
Russikon	5.37%				144'243.30		14'125.50		121'506.80					279'875.60
Weisslingen	5.43%				146'035.15		14'300.95		123'016.25					283'352.35
Wila	3.33%				89'592.10		8'773.60		75'470.05					173'835.75
Wildberg	0.57%				15'230.65		1'491.50		12'829.95					29'552.10
Total	100.00%				2'687'763.40		263'207.80		2'264'101.95					5'215'073.15

Bilanz

Aktiven	01.01.2019	31.12.2019
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	552'910.94	349'637.50
101 Forderungen	190'745.75	672'210.65
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	43'014.80	46'943.65
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	786'671.49	1'068'791.80
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	786'671.49	1'068'791.80
140 Sachanlagen VV	0.00	0.00
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Total Aktiven	786'671.49	1'068'791.80
* Total Anlagevermögen	0.00	0.00

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	775'268.59	922'055.49
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	11'402.90	236.31
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	146'500.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	786'671.49	1'068'791.80
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	786'671.49	1'068'791.80
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	786'671.49	1'068'791.80

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-399'512.90	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-3'928.85	
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	46'649.95	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-11'166.59	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	146'500.00	
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-221'458.39	
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-81'952.00	
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	100'136.95	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	18'184.95	
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-203'273.44	
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	552'910.94	
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	349'637.50	
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-203'273.44	

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

08.04.2020

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft 09. April 2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen; der Zweckverband hat seit 1986 keine Investitionen getätigt.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Der Zweckverband hat kein Grundeigentums im Finanzvermögen.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an keinen Organisationen beteiligt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	124'958.30	391'807.80	516'766.10
	sdbp			
	- nicht fällig per Ende Rechnungsjahr	53'439.15	-10'868.70	42'570.45
	- fällig per Ende Rechnungsjahr	37'875.40	9'261.65	47'137.05
	- Zweckverbandsgemeinde, Akonto Folgejahr	0.00	407'819.05	407'819.05
	- Delkredere (Rechnungen fällig vor 31.12.2018)			-9'220.00
	kesb			
	- nicht fällig per Ende Rechnungsjahr	17'540.60	-7'846.50	9'694.10
	- fällig per Ende Rechnungsjahr	16'103.15	4'732.30	20'835.45
	- Delkredere (Rechnungen fällig vor 31.12.2018)			-2'070.00
1011	Kontokorrente mit Verbandsgemeinden	56'080.40	81'952.00	138'032.40
	Total KK mit Zweckverbandsgemeinden	56'080.40	81'952.00	138'032.40
1019	übrige Forderungen	9'707.05	7'705.10	17'412.15
	Mieterkautionen	8'142.70	1.55	8'144.25
	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	1564.35	7'703.55	9'267.90

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
2009.6	übrige laufende Verbindlichkeiten ursprünglich herrenlose Gelder von Klienten (nicht zuordnungsbar); werden gemäss Beschluss vom 01. Juni 2018 des Geschäftsleitenden Ausschusses verwendet z.G. besondere Anschaffungen für mittellosen Klienten	4'981.40	0.00	4'981.40

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Beistandschaft KESB	Streitfall mit Erben	abgeschlossener KESB-Fall		Streitbetrag ca. Fr. 20'000.00; Kostenanteil Versicherung ca. Fr. 17'000.00 / ZV sdbp ca. Fr. 3'000.00			0.00

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

0.00

Anhang

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	146'500.00	0.00	0.00	0.00	146'500.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	146'500.00	0.00	0.00	0.00	146'500.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

			Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeitende	Sozialdienst	Diverse 3010.89	64'500.00
		KESB	1400.3010.89	82'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen				146'500.00

Langfristige Rückstellungen

keine langfristigen Rückstellungen

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Bauma	4870		4961	
Fehraltorf	6480		6421	
Hittnau	3656		3672	
Illnau-Effretikon	17316		17039	
Lindau	5589		5592	
Pfäffikon	12135		11899	
Russikon	4387		4355	
Weisslingen	3369		3384	
Wila	1978		1971	
Wildberg	982		1002	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	60'762		60'296	
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-	-	-	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss						Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	netto Ausgaben kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	netto kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
43528	GLA	B	8'476.55	ER	Richtungsentscheid neue Geschäftsräume	}	29'839.10		29'839.10	6'362.55		
43564	VV	B	15'000.00	ER	Richtungsentscheid neue Geschäftsräume							

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden oder Urne) oder der Delegiertenversammlung beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss					Rechnung 2019		Abweichung bewilligter Kredit	
Datum		Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben		Einnahmen
04.03.2019	GLA	B	8'012.90	ER	Anpassung Homepage	8'012.90		-
18.08.2019	GLA	B	20'141.05	ER	Befristete Stellenerhöhung während Mutterschaftsurlaub	10'900.00		9'241.05
19.08.2019	GLA	B	9'538.30	ER	Befristete Stellenerhöhung während Mutterschaftsurlaub	6'030.00		3'508.30

Ausweis der von der Vorsteherschaft als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

VV / Vorstandsvorstand

GLA / Geschäftsleitenden Ausschuss

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
0220.3010.25	16'544.04	0.00	16'544.04	Aushilfe (interne Aufstockungen) wegen Mutterschaftsurlaub Rechnungsführerin
0220.3010.89	7'400.00	0.00	7'400.00	Überzeit- und Ferienguthaben Mitarbeitende, nach HRM2 zum ersten Mal gebucht
0220.3010.90	-19'208.00	0.00	-19'208.00	Mutterschaftsentschädigung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
<u>1400 Allgemeines Rechtswesen - Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</u>				
1400.3010.00	1'600'485.05	1'530'463.00	70'022.05	Zusätzliche Fachmitarbeiterin Kinderschutz infolge hoher Fallbelastung (genehmigt von GLA)
1400.3010.89	82'000.00	0.00	82'000.00	Überzeit- und Ferienguthaben Mitarbeitende, gemäss Vorgaben HRM2 zum ersten Mal Rückstellungen gebucht
1400.3010.90	-1'361.80	-10'000.00	8'638.20	tiefere Rückerstattungen für Personalausfälle (zu hoch budgetiert)
1400.3049	0.00	19'779.00	-19'779.00	Budgetbetrag entspricht Teuerung und individueller Lohnzulage
1400.305x.xx Sozialleistungen)	332'256.62	344'831.00	-12'574.38	Netto Sozialleistungen zu hoch budgetiert (vor allem tiefere Beiträge an Pensionskasse BVK)
1400.3090	38'481.00	33'000.00	5'481.00	Coaching Urs Vogel
1400.3099	12'654.93	7'000.00	5'654.93	Einmalzahlungen Personal in Naturalien ausbezahlt
1400.3100	6'685.60	13'000.00	-6'314.40	Zu hoch budgetiert, Bedarf stabilisiert sich auf tieferem Niveau
1400.3130.02	19'615.05	31'000.00	-11'384.95	Aufladung Frankiermaschine war im 2019 nicht nötig
1400.3132	242'389.34	216'000.00	26'389.34	Springereinsatz in Berichtsprüfung (genehmigt von GLA)
1400.3133	105'659.90	132'000.00	-26'340.10	Beschaffungskosten Zeit AG tiefer ausgefallen, sonstige Kostensenkungen
1400.3144	45'785.05	39'000.00	6'785.05	Umbaukosten für zusätzliche Arbeitsplätze (genehmigt von GLA)
1400.3160	103'871.50	109'600.00	-5'728.50	Mietzinssenkung
1400.3199	21'184.10	31'900.00	-10'715.90	zu hoch budgetiert
1400.4260	-32'393.85	-17'680.00	-14'713.85	Anpassung Gebührenordnung, Verlaufsbonus Axa 2016-2018

4

Gesundheit

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
<u>4310 Alkohol und Drogenprävention</u>				
4310.3010.00	209'202.70	202'353.00	6'849.70	Funktionsbereinigung Fachbereichsleiter (Aufhebung Co-Leitung)
4310.3010.89	15'400.00	0.00	15'400.00	Überzeit- und Ferienguthaben Mitarbeitende, gemäss Vorgaben HRM2 zum ersten Mal Rückstellungen gebucht
4310.4631.01	-78'876.65	-50'000.00	-28'876.65	Abbau Alkoholfonds & und höherer Anteil gem. Verteilschlüssel infolge Mehrleistungen an Beratungen

5

Soziales

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
<u>5450 Leistungen an Familie</u>				
5450.3010.00	1'736'426.75	1'681'340.00	55'086.75	Personelle Aufstockungen (76-er Regel) und Anpassung Funktionsklassen (Bereichsleitungen)
5450.3010.89	41'700.00	0.00	41'700.00	Überzeit- und Ferienguthaben Mitarbeitende, gemäss Vorgaben HRM2 zum ersten Mal Rückstellungen gebucht
5450.3010.90	-1'383.30	-10'000.00	8'616.70	tiefere Rückerstattungen Personal als budgetiert
5450.3049	0.00	21'885.00	-21'885.00	Budgetbetrag entspricht Teuerung und individueller Lohnzulage
5450.305x.xx Sozialleistungen	362'536.64	352'568.00	9'968.64	Netto Sozialleistungen zu tief budgetiert (Differenz u.a. aufgrund Mehrkosten Lohn)
5450.3132	29'839.10	15'000.00	14'839.10	Umlagerung Raumplanung WSA von Konto 0220.3132.00 (ZV Soziales-bp)
5450.3133	114'883.25	132'000.00	-17'116.75	Beschaffungskosten Zeit AG tiefer ausgefallen als angenommen und zu hoch budgetiert
5450.3180	9'220.00	0.00	9'220.00	Bildung von Delkredere (unter HRM2 das erste Mal gebildet)
5450.3199.01	21'156.20	15'000.00	6'156.20	Erweiterter Auftrag an WSA für Raumplanung sdbp
5450.4240	-446'718.30	-440'000.00	-6'718.30	Mandatsentschädigungen höher ausgefallen als angenommen
5450.4260	-17'893.85	-7'820.00	-10'073.85	Einigung mit Versicherung bzgl. Haftungsfall 2008 - 2013, daher höhere Versicherungsleistungen
5450.4260.01	-38'366.05	-25'000.00	-13'366.05	Rückerstattung Spesen aus Mandatsführung höher ausgefallen als budgetiert
<u>5452 Private Mandatsträger</u>				
5452.3199.01	10'277.25	0.00	10'277.25	Vergütung Haftungsfall an KL, Siehe Konto 5450.4260
<u>5790 übrige Fürsorge</u>				
5790.4612	-17'014.50	0.00	-17'014.50	Verrechnung der freiwilligen persönlichen Hilfe an ZV-Gemeinden (Einnahme wurde nicht budgetiert)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	264'008.52	2.00	269'380.00	0.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2'685'914.50	194'496.20	2'576'073.00	179'240.00		
2	Bildung	3'606.55	0.00	3'500.00	0.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00		
4	Gesundheit	339'705.74	95'725.65	334'125.00	66'270.00		
5	Soziale Sicherheit	2'759'405.69	542'950.25	2'697'375.00	493'320.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00		
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00		
9	Finanzen und Steuern	0.00	4'393.75	0.00	4'730.00		
Total Aufwand / Ertrag		6'052'641.00	837'567.85	5'880'453.00	743'560.00		
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			5'215'073.15		5'136'893.00		
Total		6'052'641.00	6'052'641.00	5'880'453.00	5'880'453.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	6'073.30		9'000.00			
	Nettoergebnis		6'073.30		9'000.00		
3132.02	Revisionskosten	6'073.30		9'000.00			
0120	Exekutive	17'112.77		21'245.00			
	Nettoergebnis		17'112.77		21'245.00		
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'140.00		20'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV, Verwaltungskosten	783.17		1'245.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	39.15					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.45					
0220	Allgemeine Dienste, übrige	240'822.45	2.00	239'135.00			
	Nettoergebnis		240'820.45		239'135.00		
3010.00	Besoldungen	162'177.86		158'447.00			
3010.25	Besoldung Aushilfen	16'544.04					
3010.89	Mehrleistungen Personal	7'400.00					
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-19'208.00					
3049.00	Übrige Zulagen			2'320.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV, Verwaltungskosten	9'944.65		10'008.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'545.23		22'596.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'959.96		2'283.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'914.25		1'085.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	898.88		1'446.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'347.80		1'200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	745.25		2'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'185.25		1'200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Jahresbericht)	5'688.70		8'000.00			
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Bank-&Postspesen)	194.38		250.00			
3130.02	Porti, Telefon	1'904.50		2'000.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Archivarkosten	608.50		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'339.15		3'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	21'733.05		21'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	899.00		1'300.00			
4499.00	Übriger Finanzertrag		2.00				
1400	Allgemeines Rechtswesen - Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2'685'914.50	194'496.20	2'576'073.00	179'240.00		
	Nettoergebnis		2'491'418.30		2'396'833.00		
3010.00	Besoldungen	1'600'485.05		1'530'463.00			
3010.89	Mehrleistungen Personal	82'000.00					
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'361.80		-10'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen			19'779.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV, Verwaltungskosten	99'742.97		95'880.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	175'357.80		207'933.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	25'354.70		19'454.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'190.00		9'242.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'611.15		12'322.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	38'481.00		33'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'654.93		7'000.00			
3100.00	Büromaterial	6'685.60		13'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'576.60		2'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'405.90		8'100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'798.00		7'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'077.60		2'000.00			
3130.02	Porti, Telefon	19'615.05		31'000.00			
3130.03	Archivarkosten	1'975.00		2'500.00			
3130.04	Entschädigung PriMa						
3130.05	Reinigungskosten	16'391.65		20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	242'389.34		216'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	105'659.90		132'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'551.75		14'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'785.05		39'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'955.45		4'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	103'871.50		109'600.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungsko. Mobilien + Geräte	386.50		400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'019.71		18'000.00			
3180.00	WB auf Forderungen	2'070.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	21'184.10		31'900.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		160'542.35		160'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und		32'393.85		17'680.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten		1'560.00		1'560.00		
2300	Berufliche Grundbildung	3'606.55		3'500.00			
	Nettoergebnis		3'606.55		3'500.00		
3631.00	Beitrag kant. Berufsbildungsfonds	3'606.55		3'500.00			
4310	Alkohol- und Drogenprävention	339'705.74	95'725.65	334'125.00	66'270.00		
	Nettoergebnis		243'980.09		267'855.00		
3010.00	Besoldungen	209'202.70		202'353.00			
3010.89	Mehrleistungen Personal	15'400.00					
3049.00	Übrige Zulagen			2'630.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV, Verwaltungskosten	11'524.30		12'760.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'305.90		25'623.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'441.80		2'589.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'308.75		1'230.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	980.00		1'640.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'671.80		7'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'322.20		2'000.00			
3100.00	Büromaterial	171.45		2'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'170.05		2'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	115.70		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	291.50		500.00			
3130.02	Porti, Telefon	2'219.99		2'000.00			
3130.05	Reinigungskosten	2'585.10		3'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			500.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'814.50		18'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'561.90		2'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	113.10		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'450.55		31'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'726.30		9'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'266.15		3'300.00			
4240.01	Entschädigung Suchtberatung		7'800.00		8'000.00		
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		6'849.00		5'770.00		
4611.01	Entschädigung für Kontrollfälle Strassenverkehrsgesetz / Auftrag Polizei / Gerichte		2'200.00		2'500.00		
4631.01	Beiträge Kanton, Alkoholzehntel		78'876.65		50'000.00		
5330	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	9'582.30	9'582.30	9'582.00	9'582.00		
3064.00	Überbrückungsrenten	9'582.30		9'582.00			
5450	Leistungen an Familien Nettoergebnis	2'618'698.59	519'992.70 2'098'705.89	2'561'793.00	493'320.00 2'068'473.00		
3010.00	Besoldungen	1'736'426.75		1'681'340.00			
3010.89	Mehrleistungen Personal	41'700.00					
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs-	-1'383.30		-10'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen			21'885.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV,	108'020.41		105'404.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	204'824.62		202'072.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	20'169.59		21'386.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'766.40		10'160.00			
3055.00	AG-Beiträge an	8'755.62		13'546.00			
3090.00	Aus-und Weiterbildung	27'347.60		57'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'184.80		7'000.00			
3100.00	Büromaterial	13'889.45		15'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	673.95		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'996.05		5'000.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'180.80		15'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	755.15		2'000.00			
3130.02	Porti, Telefon	22'317.50		25'000.00			
3130.03	Archivarkosten	2'556.80		3'000.00			
3130.05	Reinigungskosten	3'034.20		4'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'839.10		15'000.00			
3132.01	Projektkosten IKS			5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	114'883.25		132'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'079.45		22'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -Geräte	2'825.95		7'000.00			
3160.00	Miete Pacht und Liegenschaften	134'777.90		138'150.00			
3161.00	Mieten, Benützungsko. Mobilien + Geräte	1'842.90		1'850.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	38'071.45		36'000.00			
3180.00	WB auf Forderungen	9'220.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'786.00		5'500.00			
3199.01	Haftungsfälle	21'156.20		15'000.00			
3199.02	Geschenke an Klienten	2'000.00		5'000.00			
4240.00	Benützungsgb. / DL, Mandatsentschädigung		446'718.30		440'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'893.85		7'820.00		
4260.01	Rückerstattungen Beistandschaften, BB Spesen		38'366.05		25'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistung (BB/FM)		17'014.50		20'500.00		
5452	Private Mandantsträger	114'110.30	5'943.05	105'500.00			
	Nettoergebnis		108'167.25		105'500.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'872.55		4'000.00			
3130.04	Entschädigungen PriMa	100'438.95		100'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	432.00		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	89.55		500.00			
3199.01	Haftungsfälle	10'277.25					
4240.00	Benützungsgb. / DL, Mandatsentschädigung		2'291.50				
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		3'627.00				
4260.01	Rückerstattungen Beistandschaften, BB Spesen		24.55				

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Fürsorge, Übriges Nettoergebnis	17'014.50	17'014.50	20'500.00	20'500.00		
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistung (BB/FM)	17'014.50		20'500.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden, PH Fälle		17'014.50				
9610	Zinsen Nettoergebnis	1.55	1.55				
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1.55				
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	4'392.20	4'392.20	4'730.00	4'730.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'392.20		4'730.00		
Total Aufwand / Ertrag		6'052'641.00	837'567.85	5'880'453.00	743'560.00		
Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden			5'215'073.15		5'136'893.00		
		6'052'641.00	6'052'641.00	5'880'453.00	5'880'453.00		

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	786'671.49	1'068'791.80
10	Finanzvermögen (FV)	786'671.49	1'068'791.80
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	552'910.94	349'637.50
1000	Kasse	2'471.65	9'600.55
1000.00	Kasse	2'471.65	9'600.55
1001	Post	44'032.88	102'818.30
1001.00	PostFinancekonto Nr. 60-314042-5	44'032.88	102'818.30
1002	Bank	506'406.41	237'218.65
1002.00	Clientis Wetzikon Nr. 20 0.342.200.03	506'406.41	237'218.65
101	Forderungen	190'745.75	672'210.65
1010	<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</i>	124'958.30	516'766.10
1010.01	Debitoren SDBP	91'314.55	497'526.55
1010.02	Debitoren KESB	33'643.75	30'529.55
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	-11'290.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	0.00
1011	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>	56'080.40	138'032.40
1011.00	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden	0.00	0.00
1011.01	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Bauma	7'412.40	70'138.30
1011.02	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Fehraltorf	33'928.05	20'838.80
1011.03	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Hittnau	5'639.60	0.00
1011.05	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Lindau	1'989.50	0.00
1011.08	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Weisslingen	364.65	47'055.30
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Wildberg	6'746.20	0.00

		01.01.2019	31.12.2019
1019	<i>Übrige Forderungen</i>	9'707.05	17'412.15
1019.00	Übrige Guthaben	9'707.05	0.00
1019.01	Mieterkaution Obermattstrasse, ZKB	0.00	8'144.25
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	9'267.90
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	43'014.80	46'943.65
1040	<i>Aktive RA Personalaufwand</i>	25'557.95	6'316.60
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	25'557.95	6'316.60
1041	<i>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	6'567.90	5'748.05
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'567.90	5'748.05
1043	<i>Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung</i>	10'888.95	17'014.50
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	10'888.95	17'014.50
1045	<i>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</i>	0.00	17'864.50
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	17'864.50

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	786'671.49	1'068'791.80
20	Fremdkapital (FK)	786'671.49	1'068'791.80
200	Laufende Verbindlichkeiten	775'268.59	922'055.49
<i>2000</i>	<i>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</i>	<i>82'780.30</i>	<i>130'751.75</i>
2000.00	Kreditoren	54'858.35	110'429.80
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	18'544.35	12'561.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	9'377.60	7'760.95
2000.15	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK) PriMa	0.00	0.00
2000.16	Betriebsunfallversicherungen PriMa	0.00	0.00
<i>2001</i>	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>686'185.39</i>	<i>786'322.34</i>
2001.03	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Hittnau	0.00	1'618.75
2001.04	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Illnau-Effretikon	417'132.04	394'560.74
2001.05	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Lindau	0.00	40'655.20
2001.06	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Pfäffikon	216'205.90	274'542.10
2001.07	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Russikon	28'759.20	47'173.25
2001.08	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Weisslingen	0.00	0.00
2001.09	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Wila	24'088.25	16'229.25
2001.10	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Wildberg	0.00	11'543.05
<i>2009</i>	<i>Übrige laufende Verpflichtungen</i>	<i>6'302.90</i>	<i>4'981.40</i>
2009.00	Verpflichtungen an Klienten	1'321.50	0.00
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten	4'981.40	4'981.40

		01.01.2019	31.12.2019
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	11'402.90	236.31
2040	<i>Passive RA Personalaufwand</i>	6'791.85	43.40
2040.00	Passive RA Personalaufwand	6'791.85	43.40
2041	<i>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	4'531.05	112.91
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'531.05	112.91
2044	<i>Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</i>	80.00	80.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	80.00	80.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	146'500.00
2050	<i>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</i>	0.00	146'500.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	146'500.00