

**Zweckverband Soziales-bp**  
**Hörnlistrasse 71**  
**8330 Pfäffikon ZH**

# Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Geschäftsleitenden Ausschuss	15. März 2023
Abnahmebeschluss Geschäftsleitenden Ausschuss	22. März 2023
Ablieferung an Verbandsvorstand	17. April 2023
Abnahmebeschluss Verbandsvorstand	8. Mai 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19. Juni 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Bauma	9. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Fehraltorf	23. August 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Hittnau	24. August 2023
Abnahmebeschluss Stadt Illnau-Effretikon	13. Juli 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Lindau	13. September 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Pfäffikon	11. Juli 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Russikon	12. Juli 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Weisslingen	25. Juli 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Wila	10. Juli 2023
Abnahmebeschluss Gemeinde Wildberg	2. August 2023
Veröffentlichung	25. September 2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht des Vorstandsvorstands 5
2	Anträge und Beschlüsse 6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 20
4	Vollständigkeitserklärung 21
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	
5	<b>Finanzierung</b> 23
6	<b>Erfolgsrechnung</b> 24
7	<b>Kostenverleger Erfolgsrechnung</b> 25
8	<b>Investitionsrechnungen</b> 28
9	<b>Bilanz</b> 29
10	<b>Geldflussrechnung</b> 31
11	<b>Anhang</b>
	<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b> 33
	<b>Finanzinformationen</b>
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 35
	Eventualforderungen keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen keine
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 36
	Beteiligungsspiegel keine
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 38
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 39

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	40
Eigenkapitalnachweis	keine
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	41
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	42
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	43
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	45
13	Erfolgsrechnung	48
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	56
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	57
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17	Bilanz	60

**Kontakt**

Zweckverband Soziales-bp  
Hörnlistrasse 71  
8330 Pfäffikon

Präsident: Lukas Weiss  
Geschäftsleiter: Iwan Hubschmid  
Rechnungsführer: Laurin Hauri  
Telefon: 052 305 31 00  
E-Mail: info@sdbp.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht des Vorstandsvorstands**

Die Jahresrechnung 2022 schliesst im Rahmen des Budgets ab. Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt Fr. 5'657'213.80. Dies entspricht einem Minderaufwand von Fr. 281'942.20 gegenüber dem Budget von Fr. 5'939'156.00. Die Abweichung lässt sich hauptsächlich mit den Personalkosten und Honorare Dritter erklären.

Weitere Budgetabweichungen können den detaillierten Abweichungsbegründungen ab der Seite 45 entnommen werden.

Informationen zum Geschäftsverlauf können dem Jahresbericht 2022 entnommen werden.

## Antrag des Vorstandsvorstands

- 1 Der Vorstandsvorstand hat die Jahresrechnung 2022 des ZV Soziales-bp genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	6'652'655.45
	Gesamtertrag	Fr.	995'441.65
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>
<hr/>			
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:</i>			
	<i>Gemeinde Bauma</i>	<i>Fr.</i>	<i>621'191.05</i>
	<i>Gemeinde Fehraltorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>567'378.25</i>
	<i>Gemeinde Hittnau</i>	<i>Fr.</i>	<i>214'454.10</i>
	<i>Gemeinde Illnau-Effretikon</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'548'364.80</i>
	<i>Gemeinde Lindau</i>	<i>Fr.</i>	<i>388'526.50</i>
	<i>Gemeinde Pfäffikon</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'275'577.40</i>
	<i>Gemeinde Russikon</i>	<i>Fr.</i>	<i>343'861.85</i>
	<i>Gemeinde Weisslingen</i>	<i>Fr.</i>	<i>348'737.90</i>
	<i>Gemeinde Wila</i>	<i>Fr.</i>	<i>276'154.35</i>
	<i>Gemeinde Wildberg</i>	<i>Fr.</i>	<i>72'967.60</i>
	<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	216'308.75
<b>Verwaltungsvermögen</b>	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>216'308.75</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Keine Investitionen</b>	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>			
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'202'778.37</b>
<hr/>			

- 3 Der Vorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands zu genehmigen.

8330 Pfäffikon, 8. Mai 2023  
Verbandsvorstand ZV Soziales-bp

Präsident



Lukas Weiss

Zweckverbandssekretär



Iwan Hubschmid

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 des ZV Soziales-bp in der von dem Vorstand beschlossenen Fassung vom 8. Mai 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	6'652'655.45
	Gesamtertrag	Fr.	995'441.65
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:</i>			
	Gemeinde Bauma	Fr.	621'191.05
	Gemeinde Fehraltorf	Fr.	567'378.25
	Gemeinde Hittnau	Fr.	214'454.10
	Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'548'364.80
	Gemeinde Lindau	Fr.	388'526.50
	Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'275'577.40
	Gemeinde Russikon	Fr.	343'861.85
	Gemeinde Weisslingen	Fr.	348'737.90
	Gemeinde Wila	Fr.	276'154.35
	Gemeinde Wildberg	Fr.	72'967.60
	<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	216'308.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>216'308.75</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b> <b>Keine Investitionen Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'202'778.37</b>

- 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 2022 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands zu genehmigen.

8330 Pfäffikon, 19. Juni 2023  
Rechnungsprüfungskommission ZV Soziales-bp

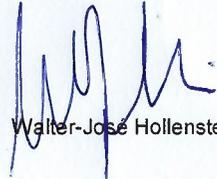
Präsident

Daniel Sigrist



Aktuar

Walter-Jose Hollenstein





## **Gemeinderat**

### Auszug aus dem Protokoll vom 03. Mai 2023

Beschluss Nr. 2023-93 | Registraturplan Nr. 13.00 | CMIAXIOMA Laufnummer 2019-309 | IDG-Status: Öffentlich

#### **Zweckverband Soziales-bp (ehemals Zweckverband Sozialdienst Bezirk Pfäffikon ZH, SDBP); Jahresrechnung 2022; Ablehnung; Geschäftsbericht 2022; Genehmigung**

##### **Sachverhalt**

Der Vorstand des Zweckverbands Soziales-bp beantragt den Verbandsgemeinden mit Beschluss vom 22. März 2023, die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen. Gleichzeitig unterbreitet er den Jahresbericht 2022 des Zweckverbands.

Die Jahresrechnung 2022 weist einen Aufwand von CHF 6'652'655.45 (2021: 6'477'070.30) und einen Ertrag von CHF 995'441.65 (2021: 1'131'988.70) aus. Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 5'657'213.80 (2021: 5'345'081.60).

Der Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung wird von den Verbandsgemeinden gemäss Verteilschlüssel getragen. Der auf die Gemeinde Bauma entfallende Anteil beläuft sich auf CHF 621'191.05 (Vorjahr 500'905.85; Budget 2022: CHF 556'578.55).

Die Prüfung der Jahresrechnung des Vorstandes als auch der finanztechnischen Prüfstelle sind noch ausstehend.

##### **Erwägungen**

Gemäss Art. 15 Abs. 3 der Zweckverbandsstatuten sind die Gemeindevorstände zuständig für die Abnahme der Rechnung und die Genehmigung des Geschäftsberichts. Die Rechnung gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass: Erneut weist die Jahresrechnung 2022 einen massiv höheren Aufwand gegenüber der laufenden Rechnung 2021 und dem Budget 2022 auf. Gleichzeitig ist der Ertrag gegenüber dem Jahr 2021 gesunken.

Für den Gemeinderat ist diese negative Entwicklung äusserst unerfreulich. Seit mehreren Jahren bemängelt er die negative Kostenentwicklung des Zweckverbandes. Es sind keine spürbaren Verbesserungen erkennbar. Angesichts dieser erneuten Kostensteigerung gilt es für die beeinflussbaren Kosten sowohl bei der KESB und beim sdbp als auch bei der Fachstelle Sucht ein stringentes Kostenmanagement zu verfolgen und weitsichtig das Personalmanagement zu betreiben, um möglichst wenig Springer einsetzen zu müssen.

##### **Beschluss**

1. Die Genehmigung der Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Soziales bp Bezirk pfäffikon zh sdbp wird im Sinne der Erwägungen abgelehnt.



2. Der Geschäftsbericht 2022 des Zweckverbandes Soziales bp Bezirk pfäffikon zh sdbp wird genehmigt.
3. Mitteilung an:
  - Zweckverband Soziales bp bezirk pfäffikon zh sdbp, Postfach 167, 8330 Pfäffikon ZH; zur Kenntnis (dreifach)
  - übrige Verbandsgemeinden (per Mail)
  - Abteilung Finanzen; zur Kenntnis
  - Ressortvorsteherin Soziales; zur Kenntnis
  - Abteilung Gesellschaft+Soziales; unter Beilage der Unterlagen; zur Ablage im Vorarchiv (Registraturplan Nr. 13.00)

Gemeinderat Bauma

Andreas Sudler  
Gemeindepräsident

Roberto Fröhlich  
Gemeindeschreiber

Versand: 9. Mai 2023





## Beschluss des Stadtrats der Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon

Der Stadtrat der Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon hat die Jahresrechnung 2022 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'652'655.45
	Gesamtertrag	Fr.	995'441.65
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

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

Gemeinde Bauma	Fr.	621'191.05
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	567'378.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	214'454.10
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'548'364.80
Gemeinde Lindau	Fr.	388'526.50
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'275'577.40
Gemeinde Russikon	Fr.	343'861.85
Gemeinde Weisslingen	Fr.	348'737.90
Gemeinde Wila	Fr.	276'154.35
Gemeinde Wildberg	Fr.	72'967.60
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	216'308.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>216'308.75</b>

Investitionsrechnung Keine Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Bilanz	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'202'778.37</b>
--------	--------------------	------------	---------------------

8307 Illnau-Effretikon, 13. Juli 2023  
Stadtrat Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon

Stadtpäsident/in

Stadtschreiber/in

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Lindau

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Lindau hat die Jahresrechnung 2022 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	6'652'655.45
Gesamtertrag	Fr.	995'441.65
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

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

Gemeinde Bauma	Fr.	621'191.05
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	567'378.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	214'454.10
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'548'364.80
Gemeinde Lindau	Fr.	388'526.50
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'275'577.40
Gemeinde Russikon	Fr.	343'861.85
Gemeinde Weisslingen	Fr.	348'737.90
Gemeinde Wila	Fr.	276'154.35
Gemeinde Wildberg	Fr.	72'967.60
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	216'308.75
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>216'308.75</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'202'778.37</b>
--------------------	------------	---------------------

8315 Lindau, 13.05.2023  
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Lindau

Gemeindepräsident/in



Gemeindeschreiber/in



## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Pfäffikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Pfäffikon hat die Jahresrechnung 2022 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	6'652'655.45
Gesamtertrag	Fr.	995'441.65
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

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

Gemeinde Bauma	Fr.	621'191.05
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	567'378.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	214'454.10
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'548'364.80
Gemeinde Lindau	Fr.	388'526.50
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'275'577.40
Gemeinde Russikon	Fr.	343'861.85
Gemeinde Weisslingen	Fr.	348'737.90
Gemeinde Wila	Fr.	276'154.35
Gemeinde Wildberg	Fr.	72'967.60
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	216'308.75
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>216'308.75</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

#### Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

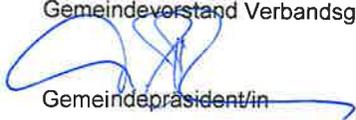
### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'202'778.37</b>
--------------------	------------	---------------------

8330 Pfäffikon,

11. 7. 2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Pfäffikon

  
Gemeindevorstand

  
Gemeindevorstand

Gemeindevorstand

Gemeindevorstand



## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Weisslingen

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Weisslingen hat die Jahresrechnung 2022 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	6'652'655.45
Gesamtertrag	Fr.	995'441.65
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

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

Gemeinde Bauma	Fr.	621'191.05
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	567'378.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	214'454.10
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'548'364.80
Gemeinde Lindau	Fr.	388'526.50
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'275'577.40
Gemeinde Russikon	Fr.	343'861.85
Gemeinde Weisslingen	Fr.	348'737.90
Gemeinde Wila	Fr.	276'154.35
Gemeinde Wildberg	Fr.	72'967.60
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	216'308.75
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>216'308.75</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

#### Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'202'778.37</b>
--------------------	------------	---------------------

8484 Weisslingen, 25. Juli 2023 SC  
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Weisslingen

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wila hat die Jahresrechnung 2022 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	6'652'655.45
	Gesamtertrag	Fr.	995'441.65
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

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

Gemeinde Bauma	Fr.	621'191.05
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	567'378.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	214'454.10
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'548'364.80
Gemeinde Lindau	Fr.	388'526.50
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'275'577.40
Gemeinde Russikon	Fr.	343'861.85
Gemeinde Weisslingen	Fr.	348'737.90
Gemeinde Wila	Fr.	276'154.35
Gemeinde Wildberg	Fr.	72'967.60
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'657'213.80</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	216'308.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>216'308.75</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Keine Investitionen Finanzvermögen</b>	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'202'778.37</b>
---------------	--------------------	------------	---------------------

8492 Wila, 10. Juli 2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Gemeindepräsident/in

Simon Mösch

Gemeindevorstand

Balz Zinniker



## Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022

Brüttisellen, 07.03.2023

des Zweckverbands soziales Bezirk Pfäffikon ZH

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands soziales Bezirk Pfäffikon ZH, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

### *Verantwortung des Verbandsvorstands*

Der Verbandsvorstand 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 der Verbandsvorstand 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 31.12.2022 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



Felix Huber  
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eid. FA  
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner  
Zugelassener Revisionsexperte

## Vollständigkeitserklärung

Der Geschäftsleiter und der Rechnungsführer 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, 07. März 2023

ZV Soziales-bp

Geschäftsleiter



Iwan Hubschmid

Rechnungsführer



Laurin Hauri

# **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)						Zweckverband hat keine
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)						Eigenwirtschaftsbetriebe
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	35'018.40	65'606.00	35'018.40	65'606.00		
- 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		
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>35'018.40</b>	<b>65'606.00</b>	<b>35'018.40</b>	<b>65'606.00</b>		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	216'308.75	416'051.00	216'308.75	416'051.00		
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-181'290.35</b>	<b>-350'445.00</b>	<b>-181'290.35</b>	<b>-350'445.00</b>		
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>16%</b>	<b>16%</b>	<b>16%</b>	<b>16%</b>		

**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

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30 Personalaufwand	5'159'258.20	5'488'860.00	5'028'151.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'451'824.75	1'326'669.00	1'431'520.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'018.40	65'606.00	10'683.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	4'001.50	3'850.00	3'821.30
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'650'102.85</i>	<i>6'884'985.00</i>	<i>6'474'176.05</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	901'065.75	884'000.00	1'041'410.20
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	500.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	93'415.10	65'000.00	86'505.20
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>994'480.85</i>	<i>949'000.00</i>	<i>1'128'415.40</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-5'655'622.00</b>	<b>-5'935'985.00</b>	<b>-5'345'760.65</b>
34 Finanzaufwand	2'552.60	4'132.00	581.75
44 Finanzertrag	960.80	961.00	1'260.80
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-1'591.80</b>	<b>-3'171.00</b>	<b>679.05</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-5'657'213.80</b>	<b>-5'939'156.00</b>	<b>-5'345'081.60</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-5'657'213.80</b>	<b>-5'939'156.00</b>
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	5'657'213.80	5'939'156.00	5'345'081.60
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	3'000.00	2'312.50
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	3'000.00	2'312.50
Total Aufwand	6'652'655.45	6'892'117.00	6'477'070.30
Total Ertrag	995'441.65	952'961.00	1'131'988.70

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung von Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen oder Beiträge gedeckten Betriebskosten des Verbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden nach folgendem Schlüssel 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	
	Anzahl 2021	% *	Bestand 31.12.21	% *	Anz. Pers. err. 2021	% *
Bauma	4'881	7.93%	53	11.32%	23	13.69%
Fehraltorf	6'667	10.83%	40	8.55%	18	10.71%
Hittnau	3'770	6.12%	19	4.06%	2	1.19%
Illnau-Effretikon	17'395	28.24%	149	31.83%	37	22.03%
Lindau	5'601	9.10%	26	5.56%	10	5.95%
Pfäffikon	12'331	20.02%	117	25.00%	38	22.62%
Russikon	4'462	7.25%	18	3.85%	12	7.14%
Weisslingen	3'437	5.58%	27	5.77%	12	7.14%
Wila	2'016	3.27%	17	3.63%	13	7.74%
Wildberg	1'020	1.66%	2	0.43%	3	1.79%
<b>Total</b>	<b>61'580</b>	<b>100%</b>	<b>468</b>	<b>100%</b>	<b>168</b>	<b>100%</b>

\* Die in der Jahresrechnung abgebildeten Prozentsätze sind auf zwei Dezimalstellen gerundet, dies kann bei Nachrechnungen zu Differenzen führen.

**Kostenverteiler**

<b>Gemeinde</b>	<b>Einwohnerzahl Anteil in Fr.</b>	<b>sdbp geführte Fälle Anteil in Fr.</b>	<b>KESB- Massnahmen Anteil in Fr.</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>
Bauma	149'468.75	213'555.80	258'166.50	621'191.05	556'578.55
Fehraltorf	204'160.70	161'174.20	202'043.35	567'378.25	623'557.75
Hittnau	115'447.10	76'557.75	22'449.25	214'454.10	235'985.70
Illnau-Effretikon	532'679.65	600'373.80	415'311.35	1'548'364.80	1'859'770.45
Lindau	171'517.00	104'763.20	112'246.30	388'526.50	358'365.40
Pfäffikon	377'606.95	471'434.50	426'535.95	1'275'577.40	1'387'574.45
Russikon	136'637.90	72'528.40	134'695.55	343'861.85	277'555.60
Weisslingen	105'249.80	108'792.55	134'695.55	348'737.90	394'846.00
Wila	61'735.10	68'499.05	145'920.20	276'154.35	207'916.60
Wildberg	31'235.00	8'058.70	33'673.90	72'967.60	37'005.50
<b>Total</b>	<b>1'885'737.95</b>	<b>1'885'737.95</b>	<b>1'885'737.90</b>	<b>5'657'213.80</b>	<b>5'939'156.00</b>

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

Gemeinde	Legislative 0110	Exekutive 0120	Allgemeine Dienste 0220	Kindes- und Erwachse- nenschutz- behörde 1400	Berufliche Grund- bildung 2300	Alkohol- und Drogen- prävention 4310	Leistungen an Pensionierte 5330	Leistungen an Familien 5450	Private Mandats- träger 5452	Fürsorge, Übriges 5790	Zinsen 9610	CO-2 Abgabe 9710	Total
Bauma				319'036.15		29'706.00		272'448.90					621'191.05
Fehraltorf				291'432.85		27'135.80		248'809.60					567'378.25
Hittnau				110'122.70		10'253.70		94'077.70					214'454.10
Illnau-Effretikon				795'265.95		74'048.60		679'050.25					1'548'364.80
Lindau				199'615.55		18'586.55		170'324.40					388'526.50
Pfäffikon				655'215.45		61'008.25		559'353.70					1'275'577.40
Russikon				176'661.20		16'449.25		150'751.40					343'861.85
Weisslingen				178'985.70		16'665.65		153'086.55					348'737.90
Wila				141'793.85		13'202.65		121'157.85					276'154.35
Wildberg				37'482.40		3'490.05		31'995.15					72'967.60
<b>Total</b>				<b>2'905'611.80</b>		<b>270'546.50</b>		<b>2'481'055.50</b>					<b>5'657'213.80</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	94'634.60	296'051.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	121'674.15	120'000.00	53'417.60
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>216'308.75</b>	<b>416'051.00</b>	<b>53'417.60</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		216'308.75	416'051.00	53'417.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>-216'308.75</b>	<b>-416'051.00</b>	<b>-53'417.60</b>

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	444'325.47	433'615.32
101	Forderungen	310'592.75	534'201.25
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'980.40	10'937.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>780'898.62</b>	<b>978'753.97</b>
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>780'898.62</b>	<b>978'753.97</b>
140	Sachanlagen VV	0.00	94'634.60
142	Immaterielle Anlagen	42'734.05	129'389.80
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>42'734.05</b>	<b>224'024.40</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>42'734.05</b>	<b>224'024.40</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>823'632.67</b>	<b>1'202'778.37</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>42'734.05</b>	<b>224'024.40</b>

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	532'841.67	634'289.12
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	66'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	33'791.00	9'489.25
205	Kurzfristige Rückstellungen	77'000.00	115'000.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>643'632.67</b>	<b>824'778.37</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	180'000.00	378'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>180'000.00</b>	<b>378'000.00</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>823'632.67</b>	<b>1'202'778.37</b>
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
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>823'632.67</b>	<b>1'202'778.37</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'018.40	10'683.55
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-103'471.60	-19'200.70
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	15'043.00	-3'751.25
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	28'243.75	-20'277.40
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-24'301.75	8'194.55
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	38'000.00	-40'000.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>-11'468.20</b>	<b>-64'351.25</b>
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-216'308.75	-53'417.60
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-216'308.75	-53'417.60
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-216'308.75</b>	<b>-53'417.60</b>

	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-216'308.75</b>	<b>-53'417.60</b>
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	66'000.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	198'000.00	180'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-120'136.90	53'433.85
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	73'203.70	-606'901.10
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>217'066.80</b>	<b>-373'467.25</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-10'710.15</b>	<b>-491'236.10</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	444'325.47	935'561.57
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	433'615.32	444'325.47
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-10'710.15</b>	<b>-491'236.10</b>

# 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.

#### 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 von 1986 bis 2020 keine Investitionen getätigt. Erste Investitionen im Verwaltungsvermögen wurden ab dem Jahr 2021 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 Grundeigentum 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.

### **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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>147'781.95</b>	<b>86'055.25</b>	<b>233'837.20</b>
	sdbp	59'594.05	56'352.60	115'946.65
	- nicht fällig per Ende Rechnungsjahr	85'608.70	-48'063.45	37'545.25
	- fällig per Ende Rechnungsjahr	-24'457.90	7'356.60	-17'101.30
	- Delkredere (Rechnungen fällig vor 31.12.2021)			
	KESB	15'280.00	32'506.60	47'786.60
	- nicht fällig per Ende Rechnungsjahr	15'642.10	37'682.90	53'325.00
	- fällig per Ende Rechnungsjahr	-3'885.00	220.00	-3'665.00
	- Delkredere (Rechnungen fällig vor 31.12.2021)			
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Verbandsgemeinden</b>	<b>145'142.80</b>	<b>120'136.90</b>	<b>265'279.70</b>
	Total KK mit Zweckverbandsgemeinden	145'142.80	120'136.90	265'279.70
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>17'668.00</b>	<b>17'416.35</b>	<b>35'084.35</b>
	Mieterkautionen	8'145.85	0.80	8'146.65
	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	9'522.15	17'415.55	26'937.70

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
		Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
<b>Sachanlagen VV</b>												
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen in Bau VV	0.00	94'634.60	0.00	94'634.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94'634.60
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>	<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420	Software	53'417.60	121'674.15	0.00	175'091.75	-10'683.55	-35'018.40	0.00	0.00	0.00	-45'701.95	129'389.80
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>53'417.60</b>	<b>121'674.15</b>	<b>0.00</b>	<b>175'091.75</b>	<b>-10'683.55</b>	<b>-35'018.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'701.95</b>	<b>129'389.80</b>
<b>Keine Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien sowie Investitionsbeiträge</b>												
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>53'417.60</b>	<b>216'308.75</b>	<b>0.00</b>	<b>269'726.35</b>	<b>-10'683.55</b>	<b>-35'018.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'701.95</b>	<b>224'024.40</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1404.0	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1407.0	Anlagen in Bau VV	0.00	94'634.60	0.00	94'634.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>94'634.60</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>	<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.0	Software	53'417.60	121'674.15	0.00	175'091.75	-10'683.55	-35'018.40	0.00	0.00	0.00	-45'701.95	<b>129'389.80</b>
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>53'417.60</b>	<b>121'674.15</b>	<b>0.00</b>	<b>175'091.75</b>	<b>-10'683.55</b>	<b>-35'018.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'701.95</b>	<b>129'389.80</b>
<b>Keine Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien sowie Investitionsbeiträge</b>												
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>53'417.60</b>	<b>216'308.75</b>	<b>0.00</b>	<b>269'726.35</b>	<b>-10'683.55</b>	<b>-35'018.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'701.95</b>	<b>224'024.40</b>

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
<b>2009.60</b>	<b>Übrige laufende Verbindlichkeiten</b> Ursprünglich herrenlose Gelder von Klienten (nicht zuordnungsbar); werden gemäss Beschluss vom 01. Juni 2017 des Geschäftsleitenden Ausschusses verwendet z.G. besondere Anschaffungen für mittellose Klienten	<b>3'032.40</b>	<b>-1'659.85</b>	<b>1'372.55</b>
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>	<b>0.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>66'000.00</b>
2014.40	Bank Avera, Festdarlehen Juli 2021 - Juni 2026 für IKT-Projekt Amortisation CHF 36'000.00 Jährlich	0.00	36'000.00	36'000.00
2014.41	Bank Avera, Festdarlehen November 2022 - Oktober 2032 für Bau-Projekt Amortisation CHF 30'000.00 Jährlich	0.00	30'000.00	30'000.00
<b>2064</b>	<b>Langfristige Darlehen</b>	<b>180'000.00</b>	<b>198'000.00</b>	<b>378'000.00</b>
2064.00	Bank Avera, Festdarlehen Juli 2021 - Juni 2026 für IKT-Projekt Beschluss vom 24. Februar 2021 des Geschäftsleitenden Ausschusses; Darlehensvertrag zu einem Zinssatz von 0.65% mit einer Laufzeit von fünf Jahren	180'000.00	-72'000.00	108'000.00
2064.01	Bank Avera, Festdarlehen November 2022 - Oktober 2032 für Bau-Projekt Darlehensvertrag zu einem Zinssatz von 3.05% mit einer Laufzeit von zehn Jahren	0.00	270'000.00	270'000.00

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten</b> (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)

## Anhang

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	77'000.00	38'000.00	0.00	0.00	0.00	<b>115'000.00</b>	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>77'000.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>115'000.00</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

			Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferien- und Mehrzeitguthaben Mitarbeitende	Allgemeine Verwaltung (ZV)	0220.3010.89	<b>7'000.00</b>
		Öffentliche Ordnung und Sicherheit (KESB)	1400.3010.89	<b>52'000.00</b>
		Gesundheit (FS Sucht)	4310.3010.89	<b>12'000.00</b>
		Soziale Sicherheit (sdbp)	5450.3010.89	<b>44'000.00</b>
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>				<b>115'000.00</b>

### Langfristige Rückstellungen

keine langfristigen Rückstellungen

## Anhang

### Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2021	Nettoschuld I pro Einwohner
Bauma	0.00	0.00	10.98%	24'597.90	4'881	5.04
Fehraltorf	0.00	0.00	10.03%	22'469.65	6'667	3.37
Hittnau	0.00	0.00	3.79%	8'490.50	3'770	2.25
Illnau-Effretikon	0.00	0.00	27.37%	61'315.45	17'395	3.52
Lindau	0.00	0.00	6.87%	15'390.50	5'601	2.75
Pfäffikon	0.00	0.00	22.55%	50'517.50	12'331	4.10
Russikon	0.00	0.00	6.08%	13'620.70	4'462	3.05
Weisslingen	0.00	0.00	6.16%	13'799.90	3'437	4.02
Wila	0.00	0.00	4.88%	10'932.40	2'016	5.42
Wildberg	0.00	0.00	1.29%	2'889.90	1'020	2.83
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>224'024.40</b>	<b>61'580</b>	<b>3.64</b>

#### Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Gerundeter prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde aus dem Kostenverteiler der Jahresrechnung 2022 bzw. dem Aufwandüberschuss.

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Bauma	4881	4870	4879	
Fehraltorf	6667	6480	6573	
Hittnau	3770	3656	3728	
Illnau-Effretikon	17395	17316	17345	
Lindau	5601	5589	5577	
Pfäffikon	12331	12135	12180	
Russikon	4462	4387	4409	
Weisslingen	3437	3369	3370	
Wila	2016	1978	1996	
Wildberg	1020	982	1009	
<b>Total Einwohner der Verbandsgemeinden am Ende des Vorjahres (für Rg)</b>	<b>61'580</b>	61'066	61'066	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>16%</b>	16%	20%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

### Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
27.11.2020	GV	B	180'000.00	Konten IR	<b>IKT-Projekt 2021/2022</b>	<b>53'417.60</b>	<b>0.00</b>	<b>121'674.15</b>	<b>0.00</b>	<b>175'091.75</b>	<b>0.00</b>	<b>4'908.25</b>		
06.04.2021	GV	B	296'051.15	Konten IR	<b>Geschäftsräume sdbp</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>	<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>	<b>0.00</b>	<b>201'416.55</b>		

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

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Die Erläuterungen zur Erfolgsrechnungen finden ab einer Abweichung von +/- Fr. 5'000.00 statt.

# 0

#### Allgemeine Verwaltung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>0220 Allgemeine Dienste</u>				
0220.3010.00	215'437.18	208'646.00	-6'791.18	Überschneidung Neubesetzung

# 1

#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>1400 Allgemeines Rechtswesen - Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</u>				
1400.3010.00	1'797'687.35	1'776'455.00	-21'232.35	Nachtragskredit (genehmigt 21.06.2022 VV)
1400.3049.00	0.00	10'659.00	10'659.00	Integriert in Sachkonto 3010.00
1400.3052.00	206'430.00	196'583.00	-9'847.00	Neue MA in höherer Alterskategorie
1400.3090.00	21'042.70	37'000.00	15'957.30	Durch Personalwechsel weniger Aus- und Weiterbildungen
1400.3100.00	15'995.90	9'500.00	-6'495.90	Zu tief budgetiert
1400.3110.00	6'125.35	12'500.00	6'374.65	Weniger Anschaffungen als budgetiert
1400.3132.00	208'385.25	235'000.00	26'614.75	Weniger Gutachten
1400.3132.03	44'530.55	0.00	-44'530.55	Springereinsatz (genehmigt 02.03.2022 GLA)
1400.3144.00	28'449.55	5'000.00	-23'449.55	Erweiterung Anlagen (genehmigt 02.03.2022 GLA)
1400.3150.00	520.70	7'000.00	6'479.30	Weniger Reparaturen als budgetiert
1400.3181.00	19'793.05	0.00	-19'793.05	Gem. HRM2 Verbuchung tatsächliche Forderungsverluste (insbes. Verlustscheine bei Todesfällen)
1400.3199.00	579.60	10'600.00	10'020.40	Zu hoch budgetiert sowie Umbuchungen auf Konten gem. HRM2
1400.4210.00	-150'387.70	-170'000.00	-19'612.30	Rückstände Berichtsprüfung
1400.4260.00	-82'957.45	-32'000.00	50'957.45	Hohe Weiterverrechnungen

## 4

**Gesundheit**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>4310 Alkohol und Drogenprävention</u>				
4310.3052.00	29'620.05	39'586.00	9'965.95	Zu hoch budgetiert
4310.4631.01	-87'599.00	-58'000.00	29'599.00	Fürsorgepauschale für geleistete Arbeit inklusive Nachzahlung aus Alkoholfonds

## 5

**Soziale Sicherheit**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>5450 Leistungen an Familie</u>				
5450.3010.00	1'780'130.92	1'899'671.00	119'540.08	Unterbelegung, Praktikantenstelle nicht ausgeschöpft sowie Rückerstattungen Lohn
5450.3049.00	0.00	11'398.00	11'398.00	Integriert in Sachkonto 3010.00
5450.3050.00	113'906.60	122'553.00	8'646.40	Tiefere Lohnsumme, somit tiefere Sozialleistung
5450.3052.00	212'772.40	229'328.00	16'555.60	Tiefere Lohnsumme, somit tiefere Sozialleistung
5450.3132.00	166'997.05	60'000.00	-106'997.05	Springerkosten (genehmigt 12.05.2022 GLA)
5450.3132.01	0.00	5'000.00	5'000.00	Verschiebung Projekt IKS
5450.3133.00	123'165.09	137'000.00	13'834.91	Umgliederung auf andere Funktionen
5450.3160.00	122'834.95	150'247.00	27'412.05	Verschiebung Umzug
5450.3170.00	31'269.29	40'000.00	8'730.71	Weniger externe Termine und Springer generieren keine Personalspesen
5450.3180.00	-7'356.60	0.00	7'356.60	Wertberichtigung auf Forderungen konnten teilweise aufgelöst werden
5450.3181.00	87'353.00	0.00	-87'353.00	Gem. HRM2 Verbuchung tatsächliche Forderungsverluste (Verlustscheine bei Todesfällen)
5450.3199.01	45.90	10'000.00	9'954.10	Keine grösseren Haftungsfälle bekannt
5450.3300.40	0.00	20'487.00	20'487.00	Anlagen in Bau, daher keine Abschreibung
5450.4240.00	-496'035.15	-510'000.00	-13'964.85	Rückstände Fakturierung und Berichtsabnahme
5450.4260.00	-10'333.75	-5'000.00	5'333.75	Rückerstattung Weiterbildung infolge Austritt

# 5

## Soziale Sicherheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>5452 Private Mandatsträger</u>				
5452.3010.00	159'592.00	300'000.00	140'408.00	Rückstände Berichtsprüfung
5452.3050.00	4'831.90	19'200.00	14'368.10	Tiefere Lohnsumme
5452.3132.00	4'165.20	10'000.00	5'834.80	Rückstände Berichtsprüfung
5452.3170.00	17'629.95	24'000.00	6'370.05	Rückstände Berichtsprüfung
5452.4240.00	92'010.15	100'000.00	7'989.85	Rückstände Berichtsprüfung

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	337'594.35	44.70	335'272.00	0.00	299'105.91	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2'915'903.80	234'305.15	2'874'835.00	202'960.00	2'916'824.20	197'056.70
2	Bildung	4'001.50	0.00	3'850.00	0.00	3'821.30	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	356'875.30	107'187.00	385'023.00	74'000.00	361'149.01	96'278.00
5	Soziale Sicherheit	3'035'727.90	650'552.60	3'293'137.00	674'000.00	2'895'588.13	837'532.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern (ohne Abschluss 9998)	2'552.60	3'352.20	0.00	2'001.00	581.75	1'121.65
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>6'652'655.45</b>	<b>995'441.65</b>	<b>6'892'117.00</b>	<b>952'961.00</b>	<b>6'477'070.30</b>	<b>1'131'988.70</b>
<b>Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden (Abschluss 9998)</b>			<b>5'657'213.80</b>		<b>5'939'156.00</b>		<b>5'345'081.60</b>
<b>Total</b>		<b>6'652'655.45</b>	<b>6'652'655.45</b>	<b>6'892'117.00</b>	<b>6'892'117.00</b>	<b>6'477'070.30</b>	<b>6'477'070.30</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>337'594.35</b>		<b>335'272.00</b>		<b>299'105.91</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>337'594.35</b>		<b>335'272.00</b>		<b>299'105.91</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>9'417.35</b>		<b>10'100.00</b>		<b>5'487.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'417.35</b>		<b>10'100.00</b>		<b>5'487.05</b>
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder an RPK	1'000.00		1'000.00			
3132.02	Revisionskosten	8'417.35		9'100.00		5'487.05	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>19'794.92</b>		<b>17'133.00</b>		<b>15'722.28</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'794.92</b>		<b>17'133.00</b>		<b>15'722.28</b>
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'520.00		16'140.00		15'020.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV, Verwaltungskosten	1'058.22		804.00		570.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	32.15		39.00		24.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	184.55		150.00		106.80	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>308'382.08</b>	<b>44.70</b>	<b>308'039.00</b>		<b>277'896.58</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>308'337.38</b>		<b>308'039.00</b>		<b>277'896.58</b>
3010.00	Besoldungen	215'437.18		208'646.00		205'477.80	
3049.00	Übrige Zulagen			1'252.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'614.68		13'456.00		13'215.92	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'979.85		25'188.00		24'093.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'526.19		2'547.00		2'462.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'379.21		2'519.00		2'477.77	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'335.51		1'067.00		1'048.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	571.35		2000		1'450.85	
3091.00	Personalwerbung	1'319.35					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'833.60		1'000.00		916.35	
3100.00	Büromaterial	1'661.90		1'200.00		1'176.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Jahresbericht)	5'009.20		6'000.00		4'964.85	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten Liegenschaften VV			226.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Bank-& Postspesen)	402.55		300.00		417.75	
3130.02	Porti, Telefon	3'201.25		2'000.00		4'193.85	
3130.03	Archivarkosten			500.00		735.85	
3130.05	Reinigungs- und Hauswartungskosten			1'545.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'020.90		16'000.00		14'277.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'097.05		12'473.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'437.91		1'000.00		955.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'554.40		1'300.00		32.30	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV			4'382.00			
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Hochbauten			438.00			
4611.00	Bezugsprovision Quellensteuern		44.70				
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>2'915'903.80</b>	<b>234'305.15</b>	<b>2'874'835.00</b>	<b>202'960.00</b>	<b>2'916'824.20</b>	<b>197'056.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'681'598.65</b>		<b>2'671'875.00</b>		<b>2'719'767.50</b>
<b>1400</b>	<b>Allg. Rechtswesen, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>	<b>2'915'903.80</b>	<b>234'305.15</b>	<b>2'874'835.00</b>	<b>202'960.00</b>	<b>2'916'824.20</b>	<b>197'056.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'681'598.65</b>		<b>2'671'875.00</b>		<b>2'719'767.50</b>
3010.00	Besoldungen	1'797'687.35		1'776'455.00		1'746'962.65	
3049.00	Übrige Zulagen			10'659.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'138.45		114'718.00		112'717.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	206'430.00		196'583.00		198'953.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29'418.85		29'802.00		28'843.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichkasse	20'122.70		21'445.00		21'122.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'745.90		13'656.00		13'055.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	21'042.70		37'000.00		15'861.80	
3091.00	Personalwerbung	996.30					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'467.85		9'000.00		5'867.35	
3100.00	Büromaterial	15'995.90		9'500.00		13'309.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	753.50		3'000.00		3'486.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'486.00		10'000.00		8'896.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'125.35		12'500.00		5'412.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'207.00		2'000.00		8'736.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'894.80		2'500.00		2'806.05	
3130.02	Porti, Telefon	37'400.20		37'700.00		33'732.95	
3130.03	Archivarkosten	1'744.75		2'500.00		457.70	
3130.05	Reinigungskosten	24'054.85		22'000.00		23'398.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'587.80		10'000.00		9'645.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	208'385.25		235'000.00		283'572.80	
3132.03	Honorare externe Berater, Ferax	44'530.55				48'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	133'367.65		131'100.00		152'190.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'372.45		14'000.00		12'883.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'449.55		5'000.00		7'455.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	520.70		7'000.00		6'838.11	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	116'654.25		115'816.00		115'925.05	
3161.00	Mieten, Benützungsko. Mobilien + Geräte	900.85		400.00		1'271.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'582.25		19'000.00		17'702.45	
3180.00	WB auf Forderungen	-220.00				1'235.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'793.05				12'129.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	579.60		10'600.00		339.70	
3320.00	Abschreibung Software	13'687.40		15'400.00		4'013.45	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeit			501.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		150'387.70		170'000.00		173'495.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		82'957.45		32'000.00		22'301.70
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		960.00		960.00		1'260.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>4'001.50</b>		<b>3'850.00</b>		<b>3'821.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'001.50</b>		<b>3'850.00</b>		<b>3'821.30</b>
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>4'001.50</b>		<b>3'850.00</b>		<b>3'821.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'001.50</b>		<b>3'850.00</b>		<b>3'821.30</b>
3631.00	Beitrag kant. Berufsbildungsfonds	4'001.50		3'850.00		3'821.30	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>356'875.30</b>	<b>107'187.00</b>	<b>385'023.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>361'149.01</b>	<b>96'278.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>249'688.30</b>		<b>311'023.00</b>		<b>264'871.01</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>356'875.30</b>	<b>107'187.00</b>	<b>385'023.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>361'149.01</b>	<b>96'278.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>249'688.30</b>		<b>311'023.00</b>		<b>264'871.01</b>
3010.00	Besoldungen	234'974.25		237'378.00		231'496.30	
3049.00	Übrige Zulagen			1'424.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'503.80		15'309.00		15'434.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'620.05		39'586.00		32'341.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'763.60		2'849.00		2'871.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'414.95		2'866.00		2'888.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'305.40		1'139.00		1'208.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'413.80		11'000.00		9'240.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	718.85		2'000.00		802.90	
3100.00	Büromaterial	753.10		1'500.00		1'144.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63.95		200.00		95.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	355.95		1'200.00		684.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'660.15		3'000.00		1'778.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	336.65		400.00		359.00	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Twintspesen)	59.80					
3130.02	Porti, Telefon	1'787.10		2'500.00		1'789.50	
3130.05	Reinigungskosten	1'831.80		3'000.00		1'796.40	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'009.50		2'500.00		2'608.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'749.35		16'152.00		14'934.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'384.00		2'100.00		2'134.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					132.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	280.85		300.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'155.35		25'509.00		29'720.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'366.65		7'100.00		7'029.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	366.40		800.00		657.54	
3300.40	Abschreibung Hochbauten VV			4'737.00			
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeit Hochbauten			474.00			
4240.01	Entschädigung Suchtberatung		10'350.00		8'000.00		9'979.80
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		6'818.00		6'000.00		2'726.35
4390.00	Übriger Ertrag, Spende						500.00
	Entschädigung für Kontrollfälle Strassenverkehrsgesetz / Auftrag						
4611.01	Polizei / Gerichte		2'420.00		2'000.00		2'200.00
4631.01	Beiträge Kanton, Alkoholzehntel		87'599.00		58'000.00		80'871.85
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>3'035'727.90</b>	<b>650'552.60</b>	<b>3'293'137.00</b>	<b>674'000.00</b>	<b>2'895'588.13</b>	<b>837'532.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'385'175.30</b>		<b>2'619'137.00</b>		<b>2'058'055.78</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>2'836'744.30</b>	<b>546'970.00</b>	<b>2'914'626.00</b>	<b>559'000.00</b>	<b>2'573'947.63</b>	<b>663'353.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'289'774.30</b>		<b>2'355'626.00</b>		<b>1'910'594.63</b>
3010.00	Besoldungen	1'780'130.92		1'899'671.00		1'662'649.15	
3049.00	Übrige Zulagen			11'398.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113'906.60		122'553.00		108'538.74	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	212'772.40		229'328.00		190'191.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'109.66		22'899.00		19'271.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'879.29		22'933.00		20'326.13	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'246.64		9'890.00		8'857.01	
3090.00 Aus-und Weiterbildung	25'127.00		30'000.00		23'923.50	
3091.00 Personalwerbung	4'318.90					
3099.00 Übriger Personalaufwand	10'280.00		13'000.00		5'517.50	
3100.00 Büromaterial	14'016.23		13'000.00		9'631.06	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	598.98		1'500.00		755.10	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'747.30		4'000.00		1'873.55	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'196.70		10'000.00		6'985.60	
3113.00 Anschaffung Hardware	642.75		3'000.00		3'148.20	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'040.95		1'307.00		1'152.20	
3130.02 Porti, Telefon	27'827.70		25'000.00		33'848.95	
3130.03 Archivarkosten			2'000.00		1'083.70	
3130.05 Reinigungskosten	4'956.40		9'474.00		5'349.60	
3130.06 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'367.20		7800		7'319.55	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	166'997.05		60'000.00		73'394.65	
3132.01 Projektkosten IKS			5'000.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	123'165.09		137'000.00		120'262.54	
3134.00 Sachversicherungsprämien	15'240.35		17'000.00		15'651.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -Geräte	845.35		5'000.00		1'499.40	
3160.00 Miete Pacht und Liegenschaften	122'834.95		150'247.00		135'477.10	
3161.00 Mieten, Benützungsko. Mobilien + Geräte	2'256.80		1'850.00		1'843.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	31'269.29		40'000.00		31'143.15	
3180.00 WB auf Forderungen	-7'356.60				19'807.35	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	87'353.00				39'249.65	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	896.50		3'470.00		2'238.50	
3199.01 Haftungsfälle	45.90		10'000.00		14'288.95	
3199.02 Geschenke an Klienten	1'700.00		2'500.00		2'000.00	
3300.40 Abschreibung Hochbauten VV			20'487.00			
3320.00 Abschreibung Software	21'331.00		20'600.00		6'670.10	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeit Software			670.00			
3401.01 Verzinsung Finanzverbindlichkeit Hochbauten			2'049.00			
4240.00 Benützungsgb. / DL, Mandatsentschädigung		496'035.15		510'000.00		595'798.05
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'333.75		5'000.00		18'854.20
4260.01 Rückerstattungen Beistandschaften, BB Spesen		40'601.10		41'000.00		46'388.25
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistung (BB/FM)				3'000.00		2'312.50

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5452</b>	<b>Private Mandantsträger Nettoergebnis</b>	<b>198'983.60</b>	<b>103'582.60</b>	<b>375'511.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>319'328.00</b>	<b>171'866.85</b>
			<b>95'401.00</b>		<b>263'511.00</b>		<b>147'461.15</b>
3010.00	Besoldung	159'592.00		300'000.00		267'770.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, Verwaltungskosten PriMa	4'831.90		19'200.00		8'627.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung PriMa	364.30		711.00		634.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse PriMa	828.60		3'600.00		1'570.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'313.35		5'000.00		3'737.90	
3132.00	Honorare Fachbeistände	4'165.20		10'000.00		4'333.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1'500.00		666.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen PriMa	17'629.95		24'000.00		26'487.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'052.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	109.85		500.00			
3199.01	Haftungsfälle	7'148.45		11'000.00		2'448.40	
4240.00	Benützungsggeb. / DL, Mandatsentschädigung		92'010.15		100'000.00		157'581.20
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		2'683.25		4'000.00		107.55
4260.01	Rückerstatt. Beistandschaften, PriMa Spesen		8'889.20		8'000.00		14'178.10
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges Nettoergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'312.50</b>	<b>2'312.50</b>
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistung (BB/FM)			3'000.00		2'312.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden, PH Fälle				3'000.00		2'312.50
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern Nettoergebnis</b>	<b>2'552.60</b>	<b>5'660'566.00</b>		<b>5'941'157.00</b>	<b>581.75</b>	<b>5'346'203.25</b>
		<b>5'658'013.40</b>		<b>5'941'157.00</b>		<b>5'345'621.50</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>2'552.60</b>	<b>0.80</b>		<b>1.00</b>	<b>581.75</b>	<b>0.80</b>
			<b>2'551.80</b>	<b>1.00</b>			<b>580.95</b>
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Software	1'053.00				581.75	
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Hochbauten	1'499.60				581.75	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.80		1.00		0.80
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis</b>	<b>3'351.40</b>	<b>3'351.40</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'120.85</b>	<b>1'120.85</b>

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>	<b>Rechnung 2022</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		3'351.40		2'000.00		1'120.85
<b>9998 Abschluss Zweckverband Nettoergebnis</b>	<b>5'657'213.80</b>	<b>5'657'213.80</b>	<b>5'939'156.00</b>	<b>5'939'156.00</b>	<b>5'345'081.60</b>	<b>5'345'081.60</b>
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		5'657'213.80		5'939'156.00		5'345'081.60
	<b>6'652'655.45</b>	<b>6'652'655.45</b>	<b>6'892'117.00</b>	<b>6'892'117.00</b>	<b>6'476'488.55</b>	<b>6'477'070.30</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Bemerkung: Investitionen im Verwaltungsvermögen werden durch Darlehen finanziert. Keine Investitionen im Finanzvermögen.

Die Erläuterungen zur Investitionsrechnung finden ab einer Abweichung von +/- Fr. 5'000.00 statt.

# 0

## Allgemeine Verwaltung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>0220 Allgemeine Dienste</u>				
0220.5040.00	14'327.10	43'816.00	29'488.90	Verschiebung 2023

# 1

## Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>1400 Allgemeines Rechtswesen - Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</u>				
1400.5200.00	48'369.65	55'000.00	6'630.35	Projektverlauf verlängert bis in das Jahr 2023

# 4

## Gesundheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>4310 Alkohol- und Drogenprävention</u>				
4310.5040.00	15'081.20	47'368.00	32'286.80	Verschiebung 2023

# 5

## Soziale Sicherheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>5450 Leistungen an Familien</u>				
5450.5040.00	65'226.30	204'867.00	139'640.70	Verschiebung 2023
5450.5200.00	73'304.50	65'000.00	-8'304.50	Projektverlauf verlängert bis in das Jahr 2023

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Allgemeine Verwaltung	14'327.10	0.00	43'816.00	0.00	0.00	0.00	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	48'369.65	0.00	55'000.00	0.00	20'067.20	0.00	
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4 Gesundheit	15'081.20	0.00	47'368.00	0.00	0.00	0.00	
5 Soziale Sicherheit	138'530.80	0.00	269'867.00	0.00	33'350.40	0.00	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>216'308.75</b>	<b>0.00</b>	<b>416'051.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53'417.60</b>	<b>0.00</b>	
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>216'308.75</b>	<b>0.00</b>	<b>416'051.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53'417.60</b>	
<b>Total</b>	<b>216'308.75</b>	<b>216'308.75</b>	<b>416'051.00</b>	<b>416'051.00</b>	<b>53'417.60</b>	<b>53'417.60</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	14'327.10	14'327.10	43'816.00	43'816.00	0.00	0.00
0220	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	14'327.10	14'327.10	43'816.00	43'816.00	0.00	0.00
5040.00	Hochbauten	14'327.10		43'816.00		0.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	48'369.65	48'369.65	55'000.00	55'000.00	20'067.20	20'067.20
1400	Allgemeines Rechtswesen - Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Nettoergebnis	48'369.65	48'369.65	55'000.00	55'000.00	20'067.20	20'067.20
5200.00	Software	48'369.65		55'000.00		20'067.20	
4	Gesundheit Nettoergebnis	15'081.20	15'081.20	47'368.00	47'368.00	0.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	15'081.20	15'081.20	47'368.00	47'368.00	0.00	0.00
5040.00	Hochbauten	15'081.20		47'368.00		0.00	
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	138'530.80	138'530.80	269'867.00	269'867.00	33'350.40	33'350.40
5450	Leistungen an Familien - Beistand. für Erwachsene - sdbp Nettoergebnis	138'530.80	138'530.80	269'867.00	269'867.00	33'350.40	33'350.40
5040.00	Hochbauten	65'226.30		204'867.00		0.00	
5200.00	Software	73'304.50		65'000.00		33'350.40	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>216'308.75</b>	<b>216'308.75</b>	<b>416'051.00</b>	<b>416'051.00</b>	<b>53'417.60</b>	<b>53'417.60</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>216'308.75</b>	<b>216'308.75</b>	<b>416'051.00</b>	<b>416'051.00</b>	<b>53'417.60</b>	<b>53'417.60</b>
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		216'308.75		416'051.00		53'417.60

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>823'632.67</b>	<b>1'202'778.37</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>780'898.62</b>	<b>978'753.97</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>444'325.47</b>	<b>433'615.32</b>
1000	Kasse	1'305.65	2'254.95
1000.00	Kasse	1'305.65	2'254.95
1001	Post	55'011.65	32'884.40
1001.00	PostFinancekonto Nr. 60-314042-5	55'011.65	32'884.40
1002	Bank	388'008.17	398'475.97
1002.00	Bank Avera Wetzikon Nr. 20 0.342.200.03	388'008.17	398'475.97
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>310'592.75</b>	<b>534'201.25</b>
1010	<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</i>	147'781.95	233'837.20
1010.01	Debitoren sdbp	145'202.75	153'491.90
1010.02	Debitoren KESB	30'922.10	101'111.60
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-28'342.90	-20'766.30
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	0.00
1011	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>	145'142.80	265'279.70
1011.01	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Bauma	0.00	64'612.50
1011.02	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Fehraltorf	46'673.05	0.00
1011.03	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Hittnau	0.00	0.00
1011.04	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Illnau-Effretikon	0.00	0.00
1011.05	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Lindau	0.00	30'161.10
1011.06	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Pfäffikon	17'140.80	0.00
1011.07	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Russikon	0.00	66'306.25
1011.08	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Weisslingen	81'328.95	0.00
1011.09	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Wila	0.00	68'237.75
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverbandsgemeinden Wildberg	0.00	35'962.10

		01.01.2022	31.12.2022
1019	Übrige Forderungen	17'668.00	35'084.35
1019.00	Übrige Guthaben	0.00	0.00
1019.01	Mieterkaution Obermattstrasse, ZKB	8'145.85	8'146.65
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	9'522.15	26'937.70
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>25'980.40</b>	<b>10'937.40</b>
1040	Aktive RA Personalaufwand	7'049.65	2'182.65
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	7'049.65	2'182.65
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'005.95	4'077.85
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'005.95	4'077.85
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'941.20	4'030.70
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'941.20	4'030.70
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	10'983.60	646.20
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	10'983.60	646.20
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>42'734.05</b>	<b>224'024.40</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>94'634.60</b>
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	94'634.60
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	94'634.60
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>42'734.05</b>	<b>129'389.80</b>
1420	Software	42'734.05	129'389.80
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	53'417.60	175'091.75
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-10'683.55	-45'701.95

**Bilanz**

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>823'632.67</b>	<b>1'202'778.37</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>823'632.67</b>	<b>1'202'778.37</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>532'841.67</b>	<b>634'289.12</b>
<i>2000</i>	<i>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</i>	<i>53'732.45</i>	<i>85'694.65</i>
2000.00	Kreditoren	45'153.30	79'870.10
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	54.15
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	318.90
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	7'120.10	4'052.45
2000.13	Quellensteuern Personal	0.00	1'035.20
2000.15	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK) PriMa	822.50	0.00
2000.16	Betriebsunfallversicherungen PriMa	636.55	363.85
<i>2001</i>	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>474'018.22</i>	<i>547'221.92</i>
2001.01	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Bauma	51'531.40	0.00
2001.02	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Fehraltorf	0.00	56'179.50
2001.03	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Hittnau	55'881.00	21'531.60
2001.04	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Illnau-Effretikon	280.27	311'405.67
2001.05	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Lindau	85'084.80	0.00
2001.06	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Pfäffikon	0.00	111'997.05
2001.07	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Russikon	136'183.45	0.00
2001.08	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Weisslingen	0.00	46'108.10
2001.09	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Wila	67'891.95	0.00
2001.10	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Wildberg	77'165.35	0.00
<i>2009</i>	<i>Übrige laufende Verpflichtungen</i>	<i>5'091.00</i>	<i>1'372.55</i>
2009.00	Verpflichtungen an Klienten	2'058.60	0.00
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten	3'032.40	1'372.55

		01.01.2022	31.12.2022
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>0.00</b>	<b>66'000.00</b>
2014	<i>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</i>	0.00	66'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen EDV	0.00	36'000.00
2014.41	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen Bau	0.00	30'000.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>33'791.00</b>	<b>9'489.25</b>
2040	<i>Passive RA Personalaufwand</i>	19'845.35	9'007.65
2040.00	Passive RA Personalaufwand	19'845.35	9'007.65
2041	<i>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	13'865.65	401.60
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'865.65	401.60
2044	<i>Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</i>	80.00	80.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	80.00	80.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>77'000.00</b>	<b>115'000.00</b>
2050	<i>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</i>	77'000.00	115'000.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	77'000.00	115'000.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>180'000.00</b>	<b>378'000.00</b>
2064	<i>Darlehen, Schuldscheine</i>	180'000.00	378'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen (EDV)	180'000.00	108'000.00
2064.01	Langfristige Darlehen (Bau)	0.00	270'000.00