

Zweckverband Soziales-bp
Sophie-Guyer-Strasse 9
8330 Pfäffikon ZH

Jahresrechnung 2025

Ablieferung an Geschäftsleitenden Ausschuss	2. März 2026
Abnahmebeschluss Geschäftsleitenden Ausschuss	10. März 2026
Ablieferung an Verbandsvorstand	16. März 2026
Abnahmebeschluss Verbandsvorstand	8. April 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10. April 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Mai 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Bauma	10. Juni 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Fehraltorf	8. Juni 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Hittnau	24. Juni 2026
Abnahmebeschluss Stadt Illnau-Effretikon	11. Juni 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Lindau	10. Juni 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Pfäffikon	20. Juli 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Russikon	3. Juni 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Weisslingen	16. Juni 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Wila	15. Juni 2026
Abnahmebeschluss Gemeinde Wildberg	7. Mai 2026
Veröffentlichung	23. Juli 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Verbandsvorstands	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	28
9 Bilanz	29
10 Geldflussrechnung	31
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	33
Finanzinformationen	
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
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	43
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	45
13	Erfolgsrechnung	49
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	58
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	59
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17	Bilanz	61

Kontakt

Zweckverband Soziales-bp
 Sophie-Guyer-Strasse 9
 8330 Pfäffikon

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verbandsvorstands

Die Jahresrechnung 2025 schliesst im Rahmen des Budgets ab. Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt Fr. 6'876'475.84. Dies entspricht einem Minderaufwand von Fr. 313'441.16 gegenüber dem Budget von Fr. 7'189'917.00

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

Informationen zum Geschäftsverlauf können dem Jahresbericht 2025 entnommen werden.

Antrag des Verbandsvorstands

- 1 Der Verbandsvorstand hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2025 des Zweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
	Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
	Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Keine Investitionen Finanzvermögen	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 3 Der Vorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2025 des Zweckverbands zu genehmigen.

8330 Pfäffikon, 8. April 2026
Verbandsvorstand ZV Soziales-bp

Präsident



Lukas Weiss

Zweckverbandssekretär



Iwan Hubschmid

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp in der von dem Vorstandsvorstand beschlossenen Fassung vom 8. April 2026 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
	Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
	Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:</i>			
	Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
	Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
	Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
	Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
	Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
	Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
	Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
	Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
	Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
	Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
	Total	Fr.	6'876'475.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Keine Investitionen Finanzvermögen	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22

- 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 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands zu genehmigen.

8330 Pfäffikon, 27. Mai 2026
Rechnungsprüfungskommission ZV Soziales-bp

Präsident



Daniel Sigris

Aktuar



Hansjörg Honegger

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Bauma

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Bauma hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

10. Juni 2026

8494 Bauma,
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bauma

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Fehraltorf

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Fehraltorf hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8320 Fehraltorf, 8. Juni 2026
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Fehraltorf

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Hittnau

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Hittnau hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8335 Hittnau, **24. Juni 2026**
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Hittnau

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Stadtrats der Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon

Der Stadtrat der Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8307 Illnau-Effretikon, 11. JUNI 2026
Stadtrat Verbandsgemeinde Illnau-Effretikon

Stadtpäsident/in

Stadtschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Lindau

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Lindau hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehrlortorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8315 Lindau, 10. Juni 2026
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Lindau

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Pfäffikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Pfäffikon hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8330 Pfäffikon, 20.07.2026
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Pfäffikon

Gemeindepräsident/in

i.V. 

Gemeindevorstand/in

i.V. 

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Russikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Russikon hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hitthau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8332 Russikon, **- 3. Juni 2026**
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Russikon

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Weisslingen

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Weisslingen hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8484 Weisslingen, 1 6. Juni 2026 SC
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Weisslingen

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wila hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehraltorf	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hittnau	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8492 Wila, 15. Juni 2026

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Gemeindepräsident/in

Simon Mösch

Gemeindeschreiber/in

Balz Zinniker

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Wildberg hat die Jahresrechnung 2025 des ZV Soziales-bp entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'056'926.94
Gesamtertrag	Fr.	1'180'451.10
Aufwandüberschuss	Fr.	6'876'475.84

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

Gemeinde Bauma	Fr.	790'027.80
Gemeinde Fehrlort	Fr.	746'813.25
Gemeinde Hiltz	Fr.	308'552.05
Gemeinde Illnau-Effretikon	Fr.	1'949'400.64
Gemeinde Lindau	Fr.	499'938.55
Gemeinde Pfäffikon	Fr.	1'484'683.10
Gemeinde Russikon	Fr.	418'820.45
Gemeinde Weisslingen	Fr.	335'627.80
Gemeinde Wila	Fr.	258'586.85
Gemeinde Wildberg	Fr.	84'025.35
Total	Fr.	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	274'014.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Keine Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'510'807.22
--------------------	------------	---------------------

8439 Wildberg

07 MAI 2026

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Kurzbericht der Revisionsstelle



Holdenrain 4
8306 Brüttisellen
info@baumgartner-wuest.ch
www.baumgartner-wuest.ch

revision.treuhand.beratung.

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2025 des Zweckverbands soziales Bezirk Pfäffikon ZH

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2025 des Zweckverbands soziales Bezirk Pfäffikon ZH - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2025, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindengesetz [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindengesetz und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Verbandsvorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten des Verbandsvorstandes für die Jahresrechnung

Der Verbandsvorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Verbandsvorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.



Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>

Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 18.02.2026

baumgartner & wüst gmbh


Felix Huber

Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA
(Prüfungsführung)


Simon Wüst

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, 12. Februar 2026

ZV Soziales-bp

Geschäftsleiter

Iwan Hubschmid

Rechnungsführer

Cornelia Rüegg

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	Zweckverband hat keine Eigenwirtschaftsbetriebe	
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)						
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)						
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	102'982.60	106'270.00	102'982.60	106'270.00		
- 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	102'982.60	106'270.00	102'982.60	106'270.00		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	274'014.32	336'977.00	274'014.32	336'977.00		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-171'031.72	-230'707.00	-171'031.72	-230'707.00		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	38%	32%	38%	32%		

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 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	6'067'458.44	6'501'986.00	5'856'186.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'873'167.75	1'701'912.00	1'683'314.68
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102'982.60	106'270.00	68'669.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	4'621.00	4'000.00	8'632.85
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'048'229.79</i>	<i>8'314'168.00</i>	<i>7'616'803.59</i>
40	Fiskalertrag		0.00	
41	Regalien und Konzessionen		0.00	
42	Entgelte	1'078'895.95	1'056'461.00	1'048'268.80
43	Verschiedene Erträge		0.00	1'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	99'675.15	78'500.00	92'164.90
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'178'571.10</i>	<i>1'134'961.00</i>	<i>1'141'433.70</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'869'658.69	-7'179'207.00	-6'475'369.89
34	Finanzaufwand	8'697.15	15'171.00	9'172.40
44	Finanzertrag	1'880.00	4'461.00	3'727.70
	Ergebnis aus Finanzierung	-6'817.15	-10'710.00	-5'444.70
	Operatives Ergebnis	-6'876'475.84	-7'189'917.00	-6'480'814.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'876'475.84	-7'189'917.00	-6'480'814.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	6'876'475.84	7'189'917.00	6'480'814.59
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	3'000.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	3'000.00	0.00
	Total Aufwand	8'056'926.94	8'332'339.00	7'625'975.99
	Total Ertrag	1'180'451.10	1'142'422.00	1'145'161.40

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 2024	% *	Sozialdienst Fälle, Bestand 31.12.24	% *	KESB- Massnahmen Anz. Pers. err. 2024	% *
Bauma	5'094	8.03%	56	13.33%	19	13.10%
Fehraltorf	6'872	10.83%	45	10.71%	16	11.03%
Hittnau	3'951	6.23%	13	3.10%	6	4.14%
Illnau-Effretikon	17'707	27.93%	127	30.24%	39	26.89%
Lindau	5'852	9.22%	21	5.00%	11	7.59%
Pfäffikon	12'710	20.03%	101	24.05%	30	20.69%
Russikon	4'633	7.30%	20	4.76%	9	6.21%
Weisslingen	3'492	5.50%	21	5.00%	6	4.14%
Wila	2'115	3.33%	16	3.81%	6	4.14%
Wildberg	1'013	1.60%	0	0.00%	3	2.07%
Total	63'439	100%	420	100%	145	100%

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

Kostenverteiler

Gemeinde	Einwohnerzahl Anteil in Fr.	Sozialdienst Fälle, Bestand Anteil in Fr.	KESB- Massnahmen Anteil in Fr.	Rechnung 2025	Budget 2025
Bauma	184'054.85	305'621.15	300'351.80	790'027.80	664'687.75
Fehraltorf	248'297.00	245'588.40	252'927.85	746'813.25	703'889.75
Hittnau	142'756.35	70'947.75	94'847.95	308'552.05	357'283.05
Illnau-Effretikon	639'783.85	693'105.10	616'511.69	1'949'400.64	2'190'730.10
Lindau	211'442.70	114'607.95	173'887.90	499'938.55	554'523.95
Pfäffikon	459'233.85	551'209.55	474'239.70	1'484'683.10	1'588'718.95
Russikon	167'398.15	109'150.40	142'271.90	418'820.45	463'514.80
Weisslingen	126'171.90	114'607.95	94'847.95	335'627.80	432'520.70
Wila	76'418.55	87'320.35	94'847.95	258'586.85	195'004.20
Wildberg	36'601.40	-	47'423.95	84'025.35	39'043.75
Total	2'292'158.60	2'292'158.60	2'292'158.64	6'876'475.84	7'189'917.00

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

Gemeinde	Kindes- und Erwachsenen- schutzbehörde 1400	Alkohol- und Drogen- prävention 4310	Leistungen an Familien 5450	Fürsorge, Übriges 5790	Total
Bauma	410'951.45	44'749.15	316'984.80	17'342.40	790'027.80
Fehraltorf	388'418.90	42'295.55	299'707.25	16'391.55	746'813.25
Hittnau	160'589.40	17'486.85	123'698.80	6'777.00	308'552.05
Illnau-Effretikon	1'013'966.40	110'412.45	782'231.74	42'790.05	1'949'400.64
Lindau	260'018.90	28'313.90	200'632.80	10'972.95	499'938.55
Pfäffikon	772'188.15	84'084.85	595'823.25	32'586.85	1'484'683.10
Russikon	217'815.00	23'718.25	168'095.25	9'191.95	418'820.45
Weisslingen	174'538.15	19'005.75	134'718.30	7'365.60	335'627.80
Wila	134'480.20	14'643.75	103'787.75	5'675.15	258'586.85
Wildberg	43'634.55	4'751.45	33'797.95	1'841.40	84'025.35
Total	3'576'601.10	389'461.95	2'759'477.89	150'934.90	6'876'475.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	252'012.62	317'977.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	22'001.70	19'000.00	18'917.50
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
Total Investitionsausgaben		274'014.32	336'977.00	18'917.50
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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		274'014.32	336'977.00	18'917.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-274'014.32	-336'977.00	-18'917.50

Bilanz

Aktiven		31.12.2024	31.12.2025
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'022'092.73	451'571.95
101	Forderungen	468'586.05	527'099.15
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'591.85	13'622.80
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'516'270.63	992'293.90
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'516'270.63	992'293.90
140	Sachanlagen VV	269'211.10	462'371.22
142	Immaterielle Anlagen	78'270.50	56'142.10
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	347'481.60	518'513.32
Total Verwaltungsvermögen		347'481.60	518'513.32
Total Aktiven		1'863'752.23	1'510'807.22
* Total Anlagevermögen		347'481.60	518'513.32

Passiven		31.12.2024	31.12.2025
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'378'832.58	789'013.77
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	66'000.00	94'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	34'919.65	66'793.45
205	Kurzfristige Rückstellungen	138'000.00	129'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'617'752.23	1'078'807.22
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	246'000.00	432'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	246'000.00	432'000.00
	Total Fremdkapital	1'863'752.23	1'510'807.22
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	1'863'752.23	1'510'807.22

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2025	Rechnung 2024
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102'982.60	68'669.65
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	58'371.35	-42'995.65
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	11'969.05	52'139.46
+/-	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	10'721.58	-98'349.41
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	31'873.80	-10'586.99
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-9'000.00	-6'000.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		206'918.38	-37'122.94
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-274'014.32	-18'917.50
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-274'014.32	-18'917.50
-	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
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-274'014.32	-18'917.50

	Rechnung 2025	Rechnung 2024
+/- 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
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-274'014.32	-18'917.50
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	28'000.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	186'000.00	-66'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-116'884.45	86'755.48
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-600'540.39	827'397.78
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-503'424.84	848'153.26
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-570'520.78	792'112.82
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'022'092.73	229'979.91
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	451'571.95	1'022'092.73
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-570'520.78	792'112.82

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 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2025
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	308'642.70	-58'912.40	249'730.30
	sdbp	189'813.85	-51'342.35	138'471.50
	- nicht fällig per Ende Rechnungsjahr	111'801.95	-31'895.40	79'906.55
	- fällig per Ende Rechnungsjahr	-33'026.85	9'270.40	-23'756.45
	- Delkredere (Rechnungen fällig vor 31.12.2024)			
	KESB	44'415.00	1'010.00	45'425.00
	- nicht fällig per Ende Rechnungsjahr	21'876.20	1'955.60	23'831.80
	- fällig per Ende Rechnungsjahr	-26'237.45	12'089.35	-14'148.10
	- Delkredere (Rechnungen fällig vor 31.12.2024)			
1011	Kontokorrente mit Verbandsgemeinden	159'943.33	116'884.47	276'827.80
	Total KK mit Zweckverbandsgemeinden	159'943.33	116'884.47	276'827.80
1019	Übrige Forderungen	0.00	541.05	541.05
	Übrige Forderungen	0.00	350.90	350.90
	Mieterkautionen	0.00	0.00	0.00
	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	190.15	190.15

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	
Sachanlagen VV												
1404	Hochbauten	336'513.60	252'012.62	0.00	588'526.22	-67'302.50	-58'852.50	0.00	0.00	0.00	-126'155.00	462'371.22
1407	Anlagen in Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		336'513.60	252'012.62	0.00	588'526.22	-67'302.50	-58'852.50	0.00	0.00	0.00	-126'155.00	462'371.22
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	175'091.75	3'092.75	37'826.45	216'010.95	-115'738.75	-44'130.10	0.00	0.00	0.00	-159'868.85	56'142.10
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	18'917.50	18'908.95	-37'826.45	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
Total Immaterielle Anlagen		194'009.25	22'001.70	0.00	216'010.95	-115'738.75	-44'130.10	0.00	0.00	0.00	-159'868.85	56'142.10
Keine Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien sowie Investitionsbeiträge												
Total Verwaltungsvermögen		530'522.85	274'014.32	0.00	804'537.17	-183'041.25	-102'982.60	0.00	0.00	0.00	-286'023.85	518'513.32

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	
Sachanlagen VV												
1404	Hochbauten	336'513.60	252'012.62	0.00	588'526.22	-67'302.50	-58'852.50	0.00	0.00	0.00	-126'155.00	462'371.22
1407	Anlagen in Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		336'513.60	252'012.62	0.00	588'526.22	-67'302.50	-58'852.50	0.00	0.00	0.00	-126'155.00	462'371.22
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	175'091.75	3'092.75	37'826.45	216'010.95	-115'738.75	-44'130.10	0.00	0.00	0.00	-159'868.85	56'142.10
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	18'917.50	18'908.95	-37'826.45	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
Total Immaterielle Anlagen		194'009.25	22'001.70	0.00	216'010.95	-115'738.75	-44'130.10	0.00	0.00	0.00	-159'868.85	56'142.10
Keine Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien sowie Investitionsbeiträge												
Total Verwaltungsvermögen		530'522.85	274'014.32	0.00	804'537.17	-183'041.25	-102'982.60	0.00	0.00	0.00	-286'023.85	518'513.32

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2025
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten	43.55	-43.55	0.00
	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			
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	66'000.00	28'000.00	94'000.00
2014.40	Bank Avera, Festdarlehen Juli 2021 - Juni 2026 für IKT-Projekt Amortisation CHF 36'000.00 Jährlich	36'000.00	0.00	36'000.00
2014.41	Bank Avera, Festdarlehen November 2022 - Oktober 2032 für Bau-Projekt Amortisation CHF 30'000.00 Jährlich Bank Avera, Festdarlehen Dezember 2025 - November 2035 für Bau-Projekt Amortisation CHF 28'000.00 Jährlich	30'000.00	28'000.00	58'000.00
2064	Langfristige Darlehen	246'000.00	186'000.00	432'000.00
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	36'000.00	-36'000.00	0.00
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 Bank Avera, Festdarlehen Dezember 2025 - November 2035 für Bau-Projekt Darlehensvertrag zu einem Zinssatz von 1.92% mit einer Laufzeit von zehn Jahren	210'000.00	-30'000.00 252'000.00	180'000.00 252'000.00

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.)							
Keine							
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							

Anhang

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	138'000.00	0.00	0.00	-9'000.00	0.00	129'000.00	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		138'000.00	0.00	0.00	-9'000.00	0.00	129'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

			Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferien- und Mehrzeitguthaben Mitarbeitende	Allgemeine Verwaltung (ZV)	0220.3010.89	15'000.00
		Öffentliche Ordnung und Sicherheit (KESB)	1400.3010.89	57'000.00
		Gesundheit (FS Sucht)	4310.3010.89	12'000.00
		Soziale Sicherheit (sdbp)	5450.3010.89	45'000.00
		Fürsorge Übriges (FS junge Erwachsene)	5790.3010.89	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen				129'000.00

Langfristige Rückstellungen

keine langfristigen Rückstellungen

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Beteiligungsverhältnisse				Verschuldungssituation		
Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2025	Eigenkapital per 31.12.2025	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2025	Einwohner per 31.12.2025	Nettoschuld I pro Einwohner
Bauma	0.00	0.00	11.49%	59'577.20	5'090	11.70
Fehraltorf	0.00	0.00	10.86%	56'310.55	6'934	8.12
Hittnau	0.00	0.00	4.49%	23'281.25	3'959	5.88
Illnau-Effretikon	0.00	0.00	28.35%	146'998.60	17'923	8.20
Lindau	0.00	0.00	7.27%	37'695.90	5'881	6.41
Pfäffikon	0.00	0.00	21.59%	111'947.05	12'836	8.72
Russikon	0.00	0.00	6.09%	31'577.45	4'679	6.75
Weisslingen	0.00	0.00	4.88%	25'303.45	3'461	7.31
Wila	0.00	0.00	3.76%	19'496.10	2'201	8.86
Wildberg	0.00	0.00	1.22%	6'325.85	1'015	6.23
Total	0.00	0.00	100.00%	518'513.32	63'979	8.10

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Gerundeter prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde aus dem Kostenverteiler der Jahresrechnung 2025 bzw. dem Aufwandüberschuss.

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

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Bauma	5'090	5046	5'094	
Fehraltorf	6'934	6848	6'872	
Hittnau	3'959	3897	3'951	
Illnau-Effretikon	17'923	17656	17'707	
Lindau	5'881	5860	5'852	
Pfäffikon	12'836	12484	12'710	
Russikon	4'679	4565	4'633	
Weisslingen	3'461	3458	3'492	
Wila	2'201	2079	2'115	
Wildberg	1'015	1025	1'013	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	63'979	62'918	63'439	
Selbstfinanzierungsgrad	38%	32%	363%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2025						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
27.11.2020	GV	B	180'000.00	Konten IR	IKT-Projekt 2021/2022	175'091.75	0.00	3'092.75	0.00	178'184.50	0.00	1'815.50		
24.11.2024	Urne	B	317'977.00	Konten IR	Geschäftsräume sdbp	0.00	0.00	252'012.62	0.00	252'012.62	0.00	65'964.38		

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

0220 Allgemeine Dienste

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Begründung
3010.00	272'750.35	281'591.00	8'840.65	Bewilligte Stellenprozente HR nicht ausgeschöpft
3132.00	9'509.75	3'000.00	-6'509.75	Anwaltschaftliche Vertretung für Statutenrevision
3133.00	10'413.65	19'000.00	8'586.35	Neue Verbuchungsregelung. Konto 3133.00 wird auf folgende Konti aufgeteilt: 3118.00, 3130.08, 3133.00 und 3158.00. Die Kosten über alle diese Konti sind im Vergleich zum Budget um Fr. 5'282 gestiegen. Genaue Umverteilung der Kosten auf die entsprechenden Funktionen.
3158.00	12'043.98	0.00	-12'043.98	Neue Verbuchungsregelung. IT-Wartungskosten müssen separat ausgewiesen werden. Budgetiert unter Konto 3133.00.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1400 Allgemeines Rechtswesen - Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Begründung
3010.00	1'964'307.30	2'084'737.00	120'429.70	Tiefere Lohnkosten aufgrund Personalausfall
3050.00	125'504.65	137'593.00	12'088.35	Tiefere Lohnkosten aufgrund Personalausfall
3052.00	228'366.10	262'677.00	34'310.90	Tiefere Lohnkosten aufgrund Personalausfall
3091.00	9'855.20	1'000.00	-8'855.20	Rekrutierung neue Präsidentin.
3118.00	8'061.75	-	-8'061.75	Neue Verbuchungsregelung. Anschaffungen immaterielle Anlagen müssen separat ausgewiesen werden. Budgetiert unter Konto 3133.00
3120.00	9'925.95	2'500.00	-7'425.95	Nebenkosten werden neu in diesem Konto verbucht. Differenzbetrag hebt sich mit Konto 3160.00 auf.
3130.02	29'325.85	37'000.00	7'674.15	Zunahme elektronischer Versand
3130.03	2'080.90	10'000.00	7'919.10	Geplante Erweiterung Archiv verschoben
3130.08	11'912.80	-	-11'912.80	Neue Verbuchungsregelung. IT-Supportkosten müssen separat ausgewiesen werden. Budgetiert unter Konto 3133.00
3132.00	265'949.97	280'000.00	14'050.03	Tiefere Kosten für Kurzgutachten
3132.03	260'206.70	-	-260'206.70	Nachtragskredite VV für Revisorat im Betrag von Fr. 120'000.00 (GLA 19.08.2024) sowie für Fallführung im Betrag von Fr. 175'000.00 (VV 22.09.2025)
3133.00	135'633.75	153'000.00	17'366.25	Neue Verbuchungsregelung. Konto 3133.00 wird auf folgende Konti aufgeteilt: 3118.00, 3130.08, 3133.00 und 3158.00. Die Kosten über alle diese Konti sind gegenüber dem Budget um Fr. 31'440 gestiegen. Wartung KlibNet 27'500, System wurde für Übergang auf KESBweb aktiv belassen; doppelte Kosten von KlibNet und KESBweb. Swiss GPT Lizenzen 6'500 (Pilotprojekt).
3144.00	11'130.55	5'000.00	-6'130.55	Unerwarteter Service der Elektroanlagen sowie nicht budgetierte Maler-Abdeckarbeiten.
3150.00	-	8'000.00	8'000.00	Kein Unterhalt an Büromöbel/-geräten. Wurde zu hoch budgetiert.
3158.00	28'832.15	-	-28'832.15	Neue Verbuchungsregelung. IT-Wartungskosten müssen separat ausgewiesen werden. Budgetiert unter Konto 3133.00
3160.00	112'044.00	121'104.00	9'060.00	Nebenkosten werden neu im Konto 3120.00 verbucht. Differenzbetrag hebt sich mit Konto 3120.00 auf.
3180.00	-12'089.35	-	12'089.35	Es bestehen weniger alte Forderungen.
4210.00	-214'595.55	-190'000.00	24'595.55	RB-Entscheide: hier konnten aufgrund der VBVV mehr Gebühren verrechnet werden (ca. 18'000). Die Einnahmen von Gebühren können sehr variieren (Bsp. viele FU, zahlungsfähige Klienten usw.).

4

Gesundheit

4310 Alkohol und Drogenprävention

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Begründung
3010.00	328'446.50	318'066.00	-10'380.50	Zusätzliche Mitarbeiterin 10%, Atelier Roter Faden
3160.00	18'755.40	25'000.00	6'244.60	Nebenkosten wurden auf Konto 3120.00 verbucht.
4260.00	-13'430.20	-5'000.00	8'430.20	Fr. 4'000.- für Roter Faden von zwei Kirchen erhalten.
4631.01	-96'359.00	-70'000.00	26'359.00	Höherer Ertrag für Alkoholzehntel.

5

Soziale Sicherheit

5450 Leistungen an Familie

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Begründung
3010.00	1'921'547.60	2'132'770.00	211'222.40	offene Stellen konnten über längere Zeit nicht besetzt werden
3050.00	124'250.38	140'989.00	16'738.62	tiefer Beiträge wegen unbesetzten Stellen
3052.00	243'239.25	268'729.00	25'489.75	tiefer Beiträge wegen unbesetzten Stellen
3055.00	19'848.80	14'194.00	-5'654.80	gestiegene Versicherungsprämie
3090.00	30'725.75	50'000.00	19'274.25	Bewilligte WB nicht bezogen bzw. zurückerstattet wegen Kündigungen (2 CAS)
3099.00	6'126.54	13'500.00	7'373.46	Offene Stellen = weniger MA = tieferer Personalaufwand
3130.02	22'648.85	28'000.00	5'351.15	Hohes Restguthaben von rund Fr. 9'000 auf Frankaturmaschine, welche zurückgegeben wurde. Guthaben auf verbleibender Frankaturmaschine gutgeschrieben.
3130.07	24'330.50	-	-24'330.50	Umzugskosten von Hörnlistr. 71 an Sophie-Guyer-Str. 9 inkl. Abbau und Aufbau von Arbeitsplätzen (ICT)
3130.08	7'499.60	-	-7'499.60	Neue Verbuchungsregelung. IT-Supportkosten müssen separat ausgewiesen werden. Budgetiert unter Konto 3133.00
3132.00	119'892.40	180'000.00	60'107.60	Trotz offenen Stellen weniger Springereinsätze
3132.01	-	5'000.00	5'000.00	Keine Projektkosten angefallen.
3133.00	102'896.65	143'000.00	40'103.35	Neue Verbuchungsregelung. Konto 3133.00 wird auf folgende Konti aufgeteilt: 3118.00, 3130.08, 3133.00 und 3158.00. Die Kosten über alle diese Konti sind gegenüber dem Budget um Fr. 8'799 gestiegen. Diverse zusätzliche Arbeitsplätze (Mitarbeiterin in Ausbildung, 2 neue Mitarbeitende).

3158.00		-	-36'426.55	Neue Verbuchungsregelung. IT-Wartungskosten müssen separat ausgewiesen werden. Budgetiert unter Konto 3133.00.
	36'426.55			
3160.00	139'821.30	192'500.00	52'678.70	Wegen Umbau Hörnlistr. 71 wurde der sdbp per 31. März 2025 frühzeitig von den Mietpflichten entbunden, welche auf November 2025 gekündigt wurde.
3170.00	33'538.45	40'000.00	6'461.55	offene Stellen = weniger MA = weniger Spesen
3180.00	-9'270.40	-	9'270.40	Es bestehen weniger alte Forderungen.
3181.00	45'281.29	35'000.00	-10'281.29	Höhere Abschreibungen wegen verjährter Mandatsentschädigungen
3190.00	11'365.40	-	-11'365.40	Ersetzt Konto 3199.01
3199.01	-	10'000.00	10'000.00	Neu unter Konto 3190.00 verbucht
4240.00	-473'099.60	-594'983.00	-121'883.40	Es wurden weniger Mandatsentschädigungen fakturiert als im langjährigen Durchschnitt angenommen wurde.
4260.00	-8'455.40	-17'879.00	-9'423.60	Wegfall der kollektiv Haftpflichtversicherung für Klientel, daher keine Einnahmen. Weniger Rückerstattungen bei Haftpflichtfällen, da Schadenssummen mehrheitlich im Bereich des Selbstbehalts.

5

Soziale Sicherheit

5452 Private Beistandspersonen

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Begründung
3010.00	317'985.10	310'000.00	-7'985.10	Mehr Einsätze von Privaten Beistandspersonen
3132.00	17'098.65	12'000.00	-5'098.65	Mehr Einsätze von Privaten Beistandspersonen
3170.00	39'880.00	26'000.00	-13'880.00	Mehr Einsätze von Privaten Beistandspersonen
3190.00	28'084.15	-	-28'084.15	Die Haftungsfälle werden neu auf diesem Konto gebucht.
3199.01	-	12'000.00	12'000.00	Die Haftungsfälle dürfen nicht mehr hier verucht werden. Neu auf Konto 3190.00.
4240.00	-225'261.80	-150'000.00	75'261.80	Mehr Fälle, bei denen die Entschädigungen fakturiert werden konnten.
4260.00	-33'407.45	-4'000.00	29'407.45	Mehr Rückerstattungen von Schadenfällen, da auch mehr Haftungsfälle.
4260.01	-26'606.45	-14'000.00	12'606.45	Mehr Fälle, bei denen die Entschädigungen fakturiert werden konnten.

9

Finanzen und Steuern

9610 Zinsen

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Begründung
3401.01	7'753.05	14'820.00	7'066.95	Bei Budgetierung von höherem Zins ausgegangen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	437'306.84	116.15	439'215.00	0.00	391'234.65	100.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3'454'521.55	242'856.25	3'389'711.00	214'960.00	3'390'899.64	218'979.90
2	Bildung	4'621.00	0.00	4'000.00	0.00	8'632.85	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	483'172.65	119'564.20	473'610.00	86'500.00	428'926.81	112'447.70
5	Soziale Sicherheit	3'668'607.75	814'714.50	4'010'632.00	837'961.00	3'397'109.64	810'661.20
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)	8'697.15	3'200.00	15'171.00	3'001.00	9'172.40	2'972.00
Total Aufwand / Ertrag		8'056'926.94	1'180'451.10	8'332'339.00	1'142'422.00	7'625'975.99	1'145'161.40
Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden (Abschluss 9998)			6'876'475.84		7'189'917.00		6'480'814.59
Total		8'056'926.94	8'056'926.94	8'332'339.00	8'332'339.00	7'625'975.99	7'625'975.99

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	437'306.84	116.15	439'215.00		391'234.65	100.60
	Nettoergebnis		437'190.69		439'215.00		391'134.05
0110	Legislative	5'253.65		9'000.00		6'317.85	
	Nettoergebnis		5'253.65		9'000.00		6'317.85
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder an RPK	-		1'000.00		1'000.00	
3132.02	Revisionskosten	5'253.65		8'000.00		5'317.85	
0120	Exekutive	17'506.25		17'620.00		16'112.98	
	Nettoergebnis		17'506.25		17'620.00		16'112.98
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'180.00		16'800.00		15'340.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV, Verwaltungskosten	253.30		691.00		643.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	29.45		30.00		26.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43.50		99.00		102.70	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	414'546.94	116.15	412'595.00		368'803.82	100.60
	Nettoergebnis		414'430.79		412'595.00		368'703.22
3010.00	Besoldungen	272'750.35		281'591.00		215'739.31	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'208.37		18'585.00		13'517.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'949.85		34'836.00		24'671.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'225.65		3'348.00		2'517.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'757.82		2'886.00		2'170.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'760.65		1'766.00		1'326.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'748.60		6'000.00		842.80	
3091.00	Personalwerbung	605.35		500.00		843.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'372.35		2'000.00		1'352.25	
3100.00	Büromaterial	769.00		1'200.00		727.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Jahresbericht)	6'340.10		5'500.00		4'852.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		3'000.00		2'048.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'083.46		500.00			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	689.50		-			
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten Liegenschaften VV	764.22		341.00			
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Bank- & Postspesen)	54.60		300.00		37.00	
3130.02	Porti, Telefon	2'292.05		4'500.00		2'454.50	
3130.03	Archivarkosten	-		500.00			
3130.05	Reinigungs- und Hauswartungskosten	2'054.04		1'612.00		1'546.80	
3130.08	IT-Support	1'135.45		-			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'509.75		3'000.00		51'098.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'413.65		19'000.00		21'683.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	621.70		500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		200.00			
3158.00	IT-Wartung	12'043.98		-			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'167.50		13'095.00		15'002.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'194.20		1'500.00		1'336.74	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		1'300.00			
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	5'034.75		5'035.00		5'034.75	
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Hochbauten						
4611.00	Bezugsprovision Quellensteuern		116.15				100.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3'454'521.55	242'856.25	3'389'711.00	214'960.00	3'390'899.64	218'979.90
	Nettoergebnis		3'211'665.30		3'174'751.00		3'171'919.74
1400	Allg. Rechtswesen, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3'454'521.55	242'856.25	3'389'711.00	214'960.00	3'390'899.64	218'979.90
	Nettoergebnis		3'211'665.30		3'174'751.00		3'171'919.74
3010.00	Besoldungen	1'964'307.30		2'084'737.00		2'056'755.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125'504.65		137'593.00		130'548.62	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'366.10		262'677.00		244'842.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29'153.50		31'083.00		30'727.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'467.60		21'369.00		21'555.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'935.55		20'861.00		20'808.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	32'619.23		37'000.00		56'325.23	
3091.00	Personalwerbung	9'855.20		1'000.00		6'234.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'278.97		10'000.00		9'522.15	
3100.00	Büromaterial	18'217.97		20'000.00		18'328.97	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'133.27		2'000.00		739.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'531.80		12'000.00		9'047.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'540.79		12'000.00		7'671.52	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware			4'000.00		5'013.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'061.75		-			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'925.95		2'500.00		3'480.90	
3130.02	Porti, Telefon	29'325.85		37'000.00		35'121.10	
3130.03	Archivarkosten	2'080.90		10'000.00			
3130.05	Reinigungskosten	28'701.80		28'000.00		26'029.15	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'221.75		12'000.00		9'221.75	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	3'881.20				1'276.35	
3130.08	IT-Support	11'912.80					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	265'949.97		280'000.00		291'466.36	
3132.03	Honorare externe Berater, Ferax	260'206.70				49'400.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	135'633.75		153'000.00		170'357.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'409.95		14'000.00		12'607.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'130.55		5'000.00		4'623.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-		8'000.00		334.40	
3158.00	IT-Wartung	28'832.15					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	112'044.00		121'104.00		120'198.45	
3161.00	Mieten, Benützungsko. Mobilien + Geräte	1'668.40		1'500.00		1'381.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'935.50		24'000.00		23'934.05	
3180.00	WB auf Forderungen	-12'089.35				-11'809.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'523.30		15'000.00		20'516.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		1'000.00		952.19	
3320.00	Abschreibung Software	21'252.70		21'287.00		13'687.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		214'595.55		190'000.00		194'440.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'100.70		24'000.00		23'579.90
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		1'160.00		960.00		960.00
2	Bildung	4'621.00		4'000.00		8'632.85	
	Nettoergebnis		4'621.00		4'000.00		8'632.85
2300	Berufliche Grundbildung	4'621.00		4'000.00		8'632.85	
	Nettoergebnis		4'621.00		4'000.00		8'632.85
3631.00	Beitrag kant. Berufsbildungsfonds	4'621.00		4'000.00		8'632.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	483'172.65	119'564.20	473'610.00	86'500.00	428'926.81	112'447.70
	Nettoergebnis		363'608.45		387'110.00		316'479.11
4310	Alkohol- und Drogenprävention	483'172.65	119'564.20	473'610.00	86'500.00	428'926.81	112'447.70
	Nettoergebnis		363'608.45		387'110.00		316'479.11
3010.00	Besoldungen	328'446.50		318'066.00		291'920.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'697.65		20'992.00		19'715.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'228.35		40'076.00		41'830.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'835.35		3'782.00		3'602.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'311.70		3'260.00		3'138.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'145.00		2'117.00		1'769.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'192.15		8'000.00		5'787.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	95.10		2'500.00		84.40	
3100.00	Büromaterial	1'190.45		1'500.00		940.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	413.92		200.00		125.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	743.05		1'200.00		1'281.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-		3'000.00		989.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'191.80		-			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	557.20		-			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'319.14		400.00			
3130.01	Allg. Verwaltungskosten (Twintspesen)	3'252.55		117.00			
3130.02	Porti, Telefon	2'876.04		2'000.00		2'699.97	
3130.05	Reinigungskosten	2'220.65		2'000.00		1'546.80	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'992.15		3'000.00		2'007.65	
3130.08	IT-Support	417.70		-			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	-		3'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'646.15		17'000.00		20'856.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'712.60		1'500.00		2'429.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	683.90		500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	120.00		500.00		159.90	
3158.00	IT-Wartung	78.30		-			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'755.40		25'000.00		14'398.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'750.00		7'100.00		8'341.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		1'000.00			
3300.40	Abschreibung Hochbauten VV	5'299.85		5'300.00		5'299.85	
4240.01	Entschädigung Suchtberatung		9'775.00		9'000.00		11'725.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		13'430.20		5'000.00		12'387.70

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigung für Kontrollfälle Strassenverkehrsgesetz / Auftrag Polizei / Gerichte				2'500.00		3'520.00
4631.01	Beiträge Kanton, Alkoholzehntel		96'359.00		70'000.00		84'815.00
5	Soziale Sicherheit	3'668'607.75	814'714.50	4'010'632.00	837'961.00	3'397'109.64	810'661.20
	Nettoergebnis		2'853'893.25		3'172'671.00		2'586'448.44
5450	Leistungen an Familien	3'105'838.21	529'438.80	3'483'850.00	666'961.00	2'906'725.51	656'727.10
	Nettoergebnis		2'576'399.41		2'816'889.00		2'249'998.41
3010.00	Besoldungen	1'921'547.60		2'132'770.00		1'789'113.04	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'250.38		140'989.00		115'847.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	243'239.25		268'729.00		237'702.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'541.80		25'359.00		21'483.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'772.38		21'861.00		18'521.36	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'848.80		14'194.00		11'161.86	
3090.00	Aus-und Weiterbildung	30'725.75		50'000.00		37'925.81	
3091.00	Personalwerbung	3'645.70		4'500.00		3'545.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'126.54		13'500.00		7'304.81	
3100.00	Büromaterial	7'189.79		12'000.00		8'956.67	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	781.71		1'500.00		228.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'605.50		4'000.00		3'771.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'280.97		18'500.00		13'554.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'664.55		5'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'976.80		-			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'598.83		3'500.00		3'866.30	
3130.02	Porti, Telefon	22'648.85		28'000.00		19'290.05	
3130.03	Archivarkosten	1'730.00		2'000.00			
3130.05	Reinigungskosten	17'305.87		15'000.00		5'691.70	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'534.10		7'800.00		11'447.85	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	24'330.50		-			
3130.08	IT-Support	7'499.60		-			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	119'892.40		180'000.00		181'487.65	
3132.01	Projektkosten IKS	-		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	102'896.65		143'000.00		140'831.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'130.90		17'000.00		17'137.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'453.60		4'000.00		256.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -Geräte	271.30		5'000.00		728.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	IT-Wartung	36'426.55		-			
3160.00	Miete Pacht und Liegenschaften	139'821.30		192'500.00		139'106.75	
3161.00	Mieten, Benützungsko. Mobilien + Geräte	6'433.75		3'000.00		5'134.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	33'538.45		40'000.00		31'178.76	
3180.00	WB auf Forderungen	-9'270.40		-		7'311.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	45'281.29		35'000.00		22'894.70	
3190.00	Haftungsfälle	11'365.40		-			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		3'000.00		613.65	
3199.01	xxx-Haftungsfälle, nicht mehr bebuchen	-		10'000.00		4'233.00	
3199.02	Geschenke an Klienten	2'356.45		2'500.00		1'750.00	
3300.40	Abschreibung Hochbauten VV	48'517.90		53'317.00		23'316.65	
3320.00	Abschreibung Software	22'877.40		21'331.00		21'331.00	
4240.00	Benützungsgeb. / DL, Mandatsentschädigung		473'099.60		594'983.00		595'446.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'455.40		17'879.00		2'509.60
4260.01	Rückerstattungen Beistandschaften, BB Spesen		47'163.80		47'599.00		56'070.70
4470	Pach- und Mietzinse Liegenschaften VV		720.00		3'500.00		2'700.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistung (BB/FM)				3'000.00		
5452	Private Beistandspersonen	421'854.05	285'275.70	388'311.00	168'000.00	358'255.36	152'109.10
	Nettoergebnis		136'578.35		220'311.00		206'146.26
3010.00	Besoldung	317'985.10		310'000.00		261'274.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, Verwaltungskosten PriMa	11'786.65		12'000.00		7'718.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung PriMa	623.95		3'773.00		485.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse PriMa	1'704.70		1'538.00		1'203.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'690.85		8'000.00		4'406.35	
3132.00	Honorare Fachbeistände	17'098.65		12'000.00		16'708.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	-		2'500.00		47.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen PriMa	39'880.00		26'000.00		27'738.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-		-			
3190.00	Haftungsfälle	28'084.15		-			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3199.01	xxx-Haftungsfälle, nicht mehr bebuchen	-		12'000.00		38'673.70	
4240.00	Benützungsgeb. / DL, Mandatsentschädigung		225'261.80		150'000.00		134'169.30
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		33'407.45		4'000.00		
4260.01	Rückerstatt. Beistandschaften, PriMa Spesen		26'606.45		14'000.00		17'939.80

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Fürsorge, Übriges	140'915.49	-	138'471.00	3'000.00	132'128.77	1'825.00
	Nettoergebnis		140'915.49		135'471.00		130'303.77
3010.00	Besoldungen	98'673.50		94'633.00		90'632.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, Verwaltungskosten	6'143.15		6'246.00		6'076.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'964.20		11'924.00		12'885.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'137.55		1'125.00		1'125.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	980.80		970.00		969.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	853.45		630.00		479.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'891.20		3'000.00		1'050.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-		1'000.00		9.90	
3100.00	Büromaterial	246.85		-		290.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	329.75		3'000.00		940.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	325.04		1'000.00		981.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	154.85		-			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	179.76		257.00			
3130.02	xxx-Porti, Telefon, nicht mehr bebuchen	-		118.00		981.80	
3130.05	Dienstleistungen Dritter	1'522.19		500.00		515.40	
3130.08	IT-Support	125.30		-			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'541.95		2'719.00		5'825.75	
3134.00	Sachversicherung	428.15		-		1'012.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	186.50		500.00			
3158.00	IT-Wartung	23.50		-			
3160.00	Miete Pacht und Liegenschaften	5'407.80		5'049.00		5'085.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800.00		2'800.00		3'266.65	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistung (BB/FM)			3'000.00			
4390.00	Übriger Ertrag		-		-		1'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden, PH Fälle		-		3'000.00		825.00
			-				

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	8'697.15	6'879'675.84	15'171.00	7'192'918.00	9'172.40	6'483'786.59
		6'870'978.69		7'177'747.00		6'474'614.19	
9610	Zinsen	8'104.05	-	15'171.00	1.00	8'820.00	67.70
	Nettoergebnis		8'104.05		15'170.00		8'752.30
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Software	351.00		351.00		585.00	
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Hochbauten	7'753.05		14'820.00		8'235.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				1.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		-				67.70
9690	Finanzvermögen, Übriges	593.10		-	-	352.40	
	Nettoergebnis		593.10		-		352.40
3499.00	Übriger Finanzaufwand	593.10				352.40	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'200.00		3'000.00		2'904.30
	Nettoergebnis	3'200.00		3'000.00		2'904.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'200.00		3'000.00		2'904.30
9998	Abschluss Zweckverband		6'876'475.84		7'189'917.00		6'480'814.59
	Nettoergebnis	6'876'475.84		7'189'917.00		6'480'814.59	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		6'876'475.84		7'189'917.00		6'480'814.59
		8'056'926.94	8'056'926.94	8'332'339.00	8'332'339.00	7'625'975.99	7'625'975.99

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

Soziale Sicherheit

5450 Leistungen an Familien

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Begründung
5450.5040.01	252'012.62	317'977.00	65'964.38	Rund Fr. 25'000 wurden als Umzugskosten unter dem Konto 3130.07 verbucht. Die budgetierten Reserven von Fr. 30'000 wurden nicht benötigt, da der Umbau der 2. Etappe um rund Fr. 10'000 günstiger ausgeführt werden konnte als dass dieser aufgrund der Offerten budgetiert wurde.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	18'908.95	0.00	19'000.00	0.00	18'917.50	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	255'105.37	0.00	317'977.00	0.00	0.00	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
Total Ausgaben / Einnahmen		274'014.32	0.00	336'977.00	0.00	18'917.50	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	274'014.32	0.00	336'977.00	0.00	18'917.50
Total		274'014.32	274'014.32	336'977.00	336'977.00	18'917.50	18'917.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0220	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040.00	Hochbauten						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	18'908.95	18'908.95	19'000.00	19'000.00	18'917.50	18'917.50
1400	Allgemeines Rechtswesen - Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Nettoergebnis	18'908.95	18'908.95	19'000.00	19'000.00	18'917.50	18'917.50
5200.00	Software						
5200.01	Software; KESBweb	18'908.95		19'000.00		18'917.50	
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040.00	Hochbauten						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	255'105.37	255'105.37	317'977.00	317'977.00	0.00	0.00
5450	Leistungen an Familien - Beistand. für Erwachsene - sdbp Nettoergebnis	255'105.37	255'105.37	317'977.00	317'977.00	0.00	0.00
5040.00	Hochbauten	252'012.62		317'977.00			
5200.00	Software	3'092.75					
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	274'014.32	274'014.32	336'977.00	336'977.00	18'917.50	18'917.50
9999	Abschluss Nettoergebnis	274'014.32	274'014.32	336'977.00	336'977.00	18'917.50	18'917.50
5900.00	Passivierung Einnahmen						
6900.00	Aktivierung Ausgaben		274'014.32	336'977.00		18'917.50	

Bilanz

Aktiven		31.12.2024	31.12.2025
1	Aktiven	1'863'752.23	1'510'807.22
10	Finanzvermögen (FV)	1'516'270.63	992'293.90
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'022'092.73	451'571.95
1000	Kasse	2'250.00	2'940.80
1000.00	Kasse	2'250.00	2'940.80
1001	Post	20'478.75	96'616.90
1001.00	PostFinancekonto 60-314042-5	20'478.75	96'616.90
1002	Bank	999'363.98	352'014.25
1002.00	Bank Avera 20 0.342.200.03	999'363.98	352'014.25
101	Forderungen	468'586.05	527'099.15
1010	<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</i>	<i>308'642.70</i>	<i>249'730.30</i>
1010.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sdbp	301'615.80	218'378.05
1010.02	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen KESB	66'291.20	69'256.80
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-59'264.30	-37'904.55
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	0.00
1011	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>159'943.35</i>	<i>276'827.80</i>
1011.01	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Bauma	0.00	125'340.05
1011.02	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Fehraltorf	0.00	42'923.50
1011.03	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Hittnau	0.00	0.00
1011.04	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Illnau-Effretikon	0.00	0.00
1011.05	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Lindau	63'372.80	0.00
1011.06	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Pfäffikon	0.00	0.00
1011.07	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Russikon	0.00	0.00
1011.08	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Weisslingen	96'570.55	0.00
1011.09	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Wila	0.00	63'582.65
1011.10	Kontokorrent Zweckverbandsgemeinden Wildberg	0.00	44'981.60

		31.12.2024	31.12.2025
1019	Übrige Forderungen	0.00	541.05
1019.00	Übrige Guthaben	0.00	350.90
1019.01	Mieterkaution Obermattstrasse, ZKB	0.00	0.00
1019.12	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	190.15
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	25'591.85	13'622.80
1040	Aktive RA Personalaufwand	18'591.35	5'441.20
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	18'591.35	5'441.20
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'000.50	4'937.75
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'000.50	4'937.75
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	3'243.85
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	3'243.85
14	Verwaltungsvermögen (VV)	347'481.60	518'513.32
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	269'211.10	462'371.22
1404	Hochbauten	269'211.10	462'371.22
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	336'513.60	588'526.22
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-67'302.50	-126'155.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	78'270.50	56'142.10
1420	Software	59'353.00	56'142.10
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	175'091.75	216'010.95
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-115'738.75	-159'868.85
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	18'917.50	0.00
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	18'917.50	0.00

Bilanz

Passiven		31.12.2024	31.12.2025
2	Passiven	1'863'752.23	1'510'807.22
20	Fremdkapital (FK)	1'863'752.23	1'510'807.22
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'378'832.58	789'013.77
2000	<i>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</i>	<i>187'979.70</i>	<i>198'744.83</i>
2000.00	Kreditoren	187'656.90	196'552.88
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	128.50	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	194.30	0.00
2000.13	Quellensteuern Personal	0.00	2'191.95
2000.15	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK) PriMa	0.00	0.00
2000.16	Betriebsunfallversicherungen PriMa	0.00	0.00
2001	<i>Kontokorrente mit Dritten</i>	<i>1'190'809.33</i>	<i>590'268.94</i>
2001.01	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Bauma	100'516.55	0.00
2001.02	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Fehraltorf	163'937.70	0.00
2001.03	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Hittnau	6'444.65	48'731.00
2001.04	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Illnau-Effretikon	555'673.58	241'329.44
2001.05	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Lindau	0.00	54'585.40
2001.06	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Pfäffikon	185'521.00	104'035.85
2001.07	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Russikon	86'458.30	44'694.35
2001.08	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Weisslingen	0.00	96'892.90
2001.09	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Wila	39'296.65	0.00
2001.10	Verpflichtungen an Verbandsgemeinden Wildberg	52'960.90	0.00
2005	<i>Übrige laufende Verpflichtungen</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	0.00
2009	<i>Übrige laufende Verpflichtungen</i>	<i>43.55</i>	<i>0.00</i>
2009.00	Verpflichtungen an Klienten	0.00	0.00
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten	43.55	0.00

		31.12.2024	31.12.2025
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	66'000.00	94'000.00
2014	<i>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</i>	66'000.00	94'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen EDV	36'000.00	36'000.00
2014.41	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen Bau	30'000.00	58'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	34'919.65	66'793.45
2040	<i>Passive RA Personalaufwand</i>	28'345.45	38'316.55
2040.00	Passive RA Personalaufwand	28'345.45	38'316.55
2041	<i>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	6'314.20	28'346.90
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'314.20	28'346.90
2044	<i>Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</i>	0.00	0.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	0.00
2045	<i>Passive RA übriger betrieblicher Ertrag</i>	260.00	130.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	260.00	130.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	138'000.00	129'000.00
2050	<i>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</i>	138'000.00	129'000.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	138'000.00	129'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	246'000.00	432'000.00
2064	<i>Darlehen, Schuldscheine</i>	246'000.00	432'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen (EDV)	36'000.00	0.00
2064.01	Langfristige Darlehen (Bau)	210'000.00	180'000.00
2064.02	Langfristige Darlehen (Bau) ab 2025	0.00	252'000.00