

**Zweckverband KES Bezirk Meilen  
8706 Meilen**

**Finanz- und Aufgabenplan 2022**

---

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

vom 28.08.2021

---

Veröffentlichung

31. August 2021

---

## Inhaltsverzeichnis

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

### Kontakt

Zweckverband KES  
8706 Meilen

Präsident  
Aktuarin  
Telefon  
E-Mail

Hanspeter Göldi  
Christa Leemann  
044 924 19 20  
[christa.leemann@fesmeilen.ch](mailto:christa.leemann@fesmeilen.ch)

## Erläuterungen

---

### Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

---

KESB:

Unter Berücksichtigung der Entwicklung der Personalkosten von 2019 – 2022 ist für die Planjahr 2023 – 2025 mit einer jährlichen Steigerung der Personalkosten in Höhe von ca. 3.2% zu rechnen. Berücksichtigt ist dabei, dass bezüglich den Stellenprozenten ein Nachholbedarf (auszugleichen in den Jahren 2023 und 2024) besteht.

Die Prognose ist auf eine Fallzunahme von 2% ausgerichtet.

FES:

Die Entwicklung der Personalkosten ist abhängig von der Lohnentwicklung beim Kanton sowie der Entwicklung der Fallzahlen und des Fallzahlenschlüssels.

Die Prognose ist vorbehältlich einer konstanten Fallzunahme von cirka 2% zu verstehen. Die Kosten pro Fall werden sich ohne Änderung des Fallschlüssels kaum verändern. Für die Erträge können keine aussagekräftige Prognosen gestellt werden. Aktuell haben wir eine Zunahme von Beistandschaften für junge Erwachsene, die kaum eine Entschädigung entrichten können.

---

### Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

---

keine

---

### Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

---

Die Aufgaben der KESB und der Berufsbeistandschaft bleiben in den nächsten Jahren - eine Gesetzesänderung vorbehalten - die selben.

Entscheidend für die Entwicklung der Kosten ist die Entwicklung der Fallzahlen. Diese dürften zum einen von gesellschaftlichen Entwicklungen, der subsidiären Unterstützungen durch die Gemeinden und Dritte abhängen.

## Grundlagen

Name Zweckverband:	<b>Zweckverband XY</b>
Erstellungsdatum:	20.08.2021
1. Planjahr = Budgetjahr:	<b>2022</b>

---

### **Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2022**

---

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden nach den prognostizierten Fallzahlen (Personalkosten) und im Verhältnis der Einwohnerzahlen per 31.12.2020 (Infrastrukturkosten) getragen (siehe Kostenteiler im Budget 2022).

**Grundlagen - Erfolgsrechnung**

	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>
30 Personalaufwand	4'860'738.64	4'983'749.00	5'337'278.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'041'977.01	1'124'681.00	1'222'250.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	4'439.35	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'907'155.00</i>	<i>6'108'430.00</i>	<i>6'559'528.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	1'862'039.36	1'809'600.00	1'760'300.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	2'381.05	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'864'420.41</i>	<i>1'809'600.00</i>	<i>1'760'300.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'298'830.00</b>	<b>-4'799'228.00</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'298'830.00</b>	<b>-4'799'228.00</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 (vor Kostenverteiler)</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'298'830.00</b>	<b>-4'799'228.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'298'830.00</b>	<b>-4'799'228.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

Total Aufwand	5'907'155.00	6'108'430.00	6'559'528.00
Total Ertrag	1'864'420.41	1'809'600.00	1'760'300.00

---

**Grundlagen - Investitionsrechnung**


---

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
5 Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

---

**Grundlagen - Bilanz**


---

	31.12.2020
10 Finanzvermögen	1'474'011.82
14 Verwaltungsvermögen	0.00
<b>Total Aktiven</b>	<b>1'474'011.82</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'406'207.02
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	67'804.80
29 Eigenkapital	0.00
<b>Total Passiven</b>	<b>1'474'011.82</b>

## Prognosen

### Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>
30 Personalaufwand	5'337'278.00	3.2%	3.2%	1.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'222'250.00	0.0%	1.4%	1.0%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	1'760'300.00	0.0%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.0%	0.0%	0.0%

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

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

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Planjahr 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>
30 Personalaufwand	5'337'278.00	5'497'396.00	5'662'317.00	5'775'563.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'222'250.00	1'222'250.00	1'239'361.00	1'251'754.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	1'760'300.00	1'760'300.00	1'769'101.00	1'777'946.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00

## Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2023	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Folgejahre ab 2025	
<b>Hochbauten</b> (Sachgruppe IR 5040)									
1	keine								0.00
2									0.00
3									0.00
4									0.00
5									0.00
...									0.00
<b>Tiefbauten</b> (Sachgruppe IR 5030)									
6	keine								0.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
...									0.00
<b>Mobilien</b> (Sachgruppe IR 5060)									
11	keine								0.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
<b>Total</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>

## Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
30 Personalaufwand	4'860'738.64	4'983'749.00	5'337'278.00	5'497'396.00	5'662'317.00	5'775'563.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'041'977.01	1'124'681.00	1'222'250.00	1'222'250.00	1'239'361.00	1'251'754.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	4'439.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'907'155.00</i>	<i>6'108'430.00</i>	<i>6'559'528.00</i>	<i>6'719'646.00</i>	<i>6'901'678.00</i>	<i>7'027'317.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	1'862'039.36	1'809'600.00	1'760'300.00	1'760'300.00	1'769'101.00	1'777'946.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	2'381.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'864'420.41</i>	<i>1'809'600.00</i>	<i>1'760'300.00</i>	<i>1'760'300.00</i>	<i>1'769'101.00</i>	<i>1'777'946.00</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-4'042'734.59</i></b>	<b><i>-4'298'830.00</i></b>	<b><i>-4'799'228.00</i></b>	<b><i>-4'959'346.00</i></b>	<b><i>-5'132'577.00</i></b>	<b><i>-5'249'371.00</i></b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'298'830.00</b>	<b>-4'799'228.00</b>	<b>-4'959'346.00</b>	<b>-5'132'577.00</b>	<b>-5'249'371.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</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>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'298'830.00</b>	<b>-4'799'228.00</b>	<b>-4'959'346.00</b>	<b>-5'132'577.00</b>	<b>-5'249'371.00</b>
Gemeinde Erlenbach	122'541.19	144'494.32	166'176.74	171'719	177'717	181'752
Gemeinde Herrliberg	186'805.40	208'793.55	236'690.41	244'582	253'125	258'886
Gemeinde Hombrechtikon	433'660.27	437'519.77	491'319.86	507'750	525'486	537'446
Gemeinde Küsnacht	549'467.55	561'176.64	647'844.50	669'444	692'827	708'596
Gemeinde Männedorf	440'936.91	470'838.02	527'151.05	544'726	563'754	576'585

	Gemeinde Meilen	548'703.74	596'043.67	657'376.40	679293	703021	719022
	Gemeinde Oetwil am See	275'580.51	267'130.32	308'275.56	318553	329681	337184
	Gemeinde Stäfa	643'891.01	670'629.24	743'524.21	768373	795213	813312
	Gemeinde Uetikon am See	269'685.87	272'419.38	310'531.09	320884	332093	339651
	Gemeinde Zollikon	406'527.86	478'965.00	501'468.46	518187	536288	548494
	Gemeinde Zumikon	164'934.28	190'820.09	208'869.72	215833	223373	228444
90	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Planbilanz

	Bilanz 2020	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025
10 Finanzvermögen	1'474'011.82	1'474'011.82	1'474'011.82	1'474'011.82	1'474'011.82	1'474'011.82
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Aktiven</b>	<b>1'474'011.82</b>	<b>1'474'011.82</b>	<b>1'474'011.82</b>	<b>1'474'011.82</b>	<b>1'474'011.82</b>	<b>1'474'011.82</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'406'207.02	1'406'207.02	1'406'207.02	1'406'207.02	1'406'207.02	1'406'207.02
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	67'804.80	67'804.80	80'000.00	100'000.00	120'000.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Passiven</b>	<b>1'474'011.82</b>	<b>1'474'011.82</b>	<b>1'486'207.02</b>	<b>1'506'207.02</b>	<b>1'526'207.02</b>	<b>1'406'207.02</b>

## Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2021	Plan-GFR 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>10 Veränderung Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband XY**

Erstelldatum: 20.08.2021

1. Planjahr = Budgetjahr: **2022**

### Investitionsplanung

	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

### Planerfolgsrechnung

	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-4'799'228.00	-4'959'346.00	-5'132'577.00	-5'249'371.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

### Planbilanz

	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025
10 Finanzvermögen	1'474'011.82	1'474'011.82	1'474'011.82	1'474'011.82
14 Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'406'207.02	1'406'207.02	1'406'207.02	1'406'207.02
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	80'000.00	100'000.00	120'000.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

### Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2022	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00