

**Zweckverband KES Bezirk Meilen
8706 Meilen**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	3. März 2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	17. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14. April 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15. Mai 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. August 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	4 bis 7
2 Anträge und Beschlüsse	8 bis 10
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	11
4 Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	keine
6 Erfolgsrechnung	14
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	15
8 Investitionsrechnungen	16 bis 17
9 Bilanz	18 bis 19
10 Geldflussrechnung	20
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21
Organisationseinheiten	22
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	keine
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	24 bis 25
Eigenkapitalnachweis	keine
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	keine
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	keine
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	4 bis 7
13	Erfolgsrechnung	27 bis 33
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17	Bilanz	34 bis 37

Kontakt

Zweckverband KES Bezirk Meilen
 Seestrasse 108
 8707 Uetikon am See

Präsident/in: Hanspeter Göldi, Meilen

Rechnungsführer/in: Gasser, Wepf & Partner, Meilen
 Telefon: Kontakt mit Christa Leemann, Sekretariat ZV, 044 924 19 20
 E-Mail: christa.leemann@fesmeilen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

KESB (Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Bezirk Meilen)

Erläuterungen zur Bilanz und Erfolgsrechnung 2022

Bilanz

1010.00 Forderungen aus Leistungen gegenüber Dritten

Die Forderungen bestehen aus in Rechnung gestellter Gebühren (CHF XX), Rückerstattungen Drittkosten (CHF XX) und Rückerstattungen PriMa-Entschädigungen (CHF XX). 2022 wurden erstmals die nicht bezogenen Gebühren (bei Personen die nicht die nötigen finanziellen Mittel hatten damals) und Drittkosten (v.a. Gutachten, Kosten für Rechtsvertretungen) wo möglich rückwirkend eingefordert. Bei gewährter unentgeltlicher Rechtspflege ist das während 10 Jahren möglich. Wir berücksichtigten das Jahr 2013. Aus dem gesammelten Erfahrungswert konnten die Gesamtausstände der letzten 10 Jahre (Kto. 1010) um 80% wertberichtigt werden.

Erfolgsrechnung

3130 Externe Dienste

Die Mehrauslagen gegenüber Budget betragen rund CHF 68'500. Der Vorstand hat der Ausarbeitung eines Sicherheitskonzeptes (zur Abarbeitung der vom Datenschützer definierten Massnahmen) durch Federas zugestimmt, die Kosten von CHF 30'000 waren nicht budgetiert. Bezogen auf das Projekt kamen Folgekosten des IT-Dienstleisters von CHF 7'000. In der Rechnung enthalten sind zusätzlich nicht budgetierte Ausgaben für die Suche nach neuen Büroräumlichkeiten in Höhe von CHF 20'000 an sowie die vom Ausschuss initiierte Organisationsüberprüfung an. Zudem fielen die Kosten für die Betriebs- und Lohnbuchhaltung (Persona und private Mandatspersonen) um CHF 6'000 höher aus als budgetiert und einzelne Abschlussarbeiten bezüglich dem 2021 durch den geschäftsleitenden Ausschuss bewilligten Organisationsüberprüfung (Inoversum) fielen ins Jahr 2022 (CHF 4'600).

3132 Honorare externe Berater, Gutachter

Hier geht es um im Rahmen von formellen Abklärungsverfahren in Auftrag gegebene Abklärungsaufträge, Gutachten, Kindesverfahrensvertretungen und andere Rechtsvertretungen deren Kosten infolge fehlender finanzieller Mittel von Gesetzes wegen nicht bezogen werden können. Die Auslagen können innert 10 Jahren eingeforderte werden, sofern die finanzielle Situation der betroffenen Person dies erlaubt (vgl. Ausführungen zu Kto. 1010). Es ist eine Rechtsfrage, welche Abklärungen und Rechtsvertretungen nötig sind und bei wem die finanziellen Mittel fehlen, um die Kosten geltend machen zu können. Dies zu beurteilen obliegt den einzelnen Behördenmitglieder oder der Behörde und kann folglich nicht beeinflusst werden.

3153 / 3158 Unterhalt Informatik (Hardware) und immaterielle Anlagen

Mit der neuen Rechnungslegung sind sämtliche Unterhaltsarbeiten ist zwischen Unterhalt an Hardware und an immateriellen Anlagen zu unterscheiden. Diesem Umstand wurde mit dem Budget 2023 Rechnung getragen.

Anmerkungen zum Sachaufwand insgesamt

Die Differenz zum Budget CHF 224'000 resultiert im Wesentlichen aus den Wertberichtigungen und def. Abschreibungen betreffend Gebühren / Drittkosten (CHF 220'000 Kto. 1010 / 3181). Für die Differenz zur Rechnung des Vorjahres von CHF 360'000 sind zusätzlich die Mehrkosten bei den externen Diensten (CHF 40'000 Kto. 3130), den immateriellen Anlagen (CHF 20'000 Kto. 3158) sowie den höheren Drittkosten (CHF 80'000 Kto. 3132) die Auslöser.

1. März 2023 /kg

FES (Fachstelle Erwachsenenschutz Bezirk Meilen)

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022

Die Jahresrechnung weist einen Aufwand von CHF 2'907'072.40 und einen Ertrag von CHF 895'681.77 auf. Woraus sich ein Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden von CHF 2'023'128.77 ergibt. Den Aktiven von CHF 287'132.91 stehen Passiven in gleicher Höhe gegenüber. Die Rechnung fällt mit CHF 46'153.23 unter dem budgetierten Aufwand 2022 aus.

Die Rechnung wurde am 6. Februar 2023 vom Revisor als Richtig befunden und am 28. Februar 2022 vom Geschäftsleitenden Ausschuss und am 17. März 2023 vom Vorstand einstimmig abgenommen.

Bilanz

1010.00 Forderungen an Klienten

Die noch nicht eingegangenen, aber bereits von der KESB beschlossenen Mandatsentschädigungen sind in diesem Konto enthalten.

1010.09 Wertberichtigung auf die Forderungen

Einige Nachlässe von verstorbenen Klienten sind wegen mangelnder Liquidität bereits im Konkursverfahren und die Einbringung der Mandatsentschädigung ist nicht mehr realistisch. Aus diesem Grund wurde in diesen Fällen eine Wertberichtigung gebucht.

Die beiden vorgenannten Positionen widerspiegeln das neue Verfahren bezüglich Mandatsentschädigungen der KESB. Es werden auch bei kleinen Nachlässen sämtliche Mandatsentschädigungen der vergangenen Jahren aufgelistet und die FES legitimiert, diese Beträge gegenüber dem Nachlass einzufordern. Das führt zu erhöhten buchhalterischen Einnahmen, die jedoch zum grössten Teil nicht einbringbar sind.

2011.10 Kontokorrent KESB

Die KESB und die FES helfen sich gegenseitig mit Liquidität aus. Sobald die ersten Akonto-Zahlungen der Gemeinden im Januar 2023 bei der FES eingehen, wird das Konto wieder ausgeglichen (interne Verschiebung).

Erfolgsrechnung**3010 – 3099 Personalaufwand**

Der Personalaufwand liegt über dem Budget. Wir hatten in der Mandatsführung sowie Sachbearbeitung längere Krankheitsfälle zu verzeichnen. In der Mandatsführung und Sachbearbeitung mussten wir Springer engagieren. Die an Burnout erkrankte Mandatsträgerin arbeitete längere Zeit nicht und kam vorerst mit reduziertem Pensum zurück. Intern konnten wir keine Lösung finden. In der Sachbearbeitung haben wir zwei Krankheitsfälle sowie eine Mutterschaft zu verzeichnen. Zusätzlich gab es in dieser Abteilung verschiedene Abgänge und Neuanstellungen.

Die Mehrkosten der Löhne über rund CHF 40'000 sowie Pensionskassenanteile von CHF 18'000 sind den Umständen entsprechend ein gutes Resultat.

3118 Anschaffung immaterielle Anlagen

Das Projekt „Rechnungsworkflow und Scancockpit“ (papierlose Ablage) musste auf das Jahr 2023 verschoben werden. Die Software beinhaltet noch zu viele Schwachstellen und wir konnten uns aus personellen Gründen nicht als Pilot zur Verfügung stellen. Aus diesem Grund sind wir in dieser Position weit unter dem Budget.

3130 Externe Dienste

Die Position Externe Dienste beinhaltet verschiedene Positionen die seit dem HRM2 gesammelt unter 3130 gebucht werden müssen. Darin enthalten sind unter anderem die Büroreinigung, die Aktenvernichtungsgebühren, der Aufwand des Treuhänders und verschiedene andere Kosten von Drittstellen.

3180.00 Wertberichtigung

Verschiedene offene Mandatsentschädigungen können nicht mehr eingeholt werden, da die Nachlässe bei Tod zu wenig Liquidität ausweisen und/oder bereits im Konkursverfahren sind. Es handelt sich hierbei um eine relativ hohe Summe, die durch die Praxisänderung der KESB gestiegen ist.

Bei Aufhebung der Massnahme durch Tod werden neu alle alten nicht eingezogenen Mandatsentschädigungen im Schlussbericht aufgelistet und die FES legitimiert diese Kosten in der Höhe des Nachlasses zu beziehen. Mehrheitlich ist jedoch nicht genügend Liquidität vorhanden, weshalb wir mit einer Wertberichtigung die Summe relativieren müssen.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands KES genehmigt.
 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands KES weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'763'688.89
	Gesamtertrag	Fr.	2'025'467.22
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'738'221.67

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 29 der Zweckverbandsstatuten auf die / durch die Verbandsgemeinden verteilt / getragen:

Gemeinde Erlenbach	Fr.	165'102.22
Gemeinde Herrliberg	Fr.	246'647.00
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	492'201.58
Gemeinde Küsnacht	Fr.	673'382.59
Gemeinde Männedorf	Fr.	487'670.16
Gemeinde Meilen	Fr.	678'366.80
Gemeinde Oetwil am See	Fr.	325'535.71
Gemeinde Stäfa	Fr.	713'747.61
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	291'112.99
Gemeinde Zollikon	Fr.	465'982.90
Gemeinde Zumikon	Fr.	198'472.11
Total	Fr.	4'738'221.67

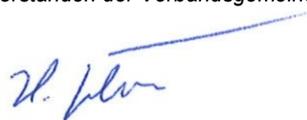
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'250'577.82
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 3 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung des Zweckverbandes KES entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8707 Uetikon am See, 17.03.2022
 Vorsteherschaft Zweckverband KES



Präsident



Aktuarin

Zweckverband

Jahresrechnung 2022

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands KES in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 06.02.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'763'688.89
	Gesamtertrag	Fr.	2'025'467.22
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'738'221.67

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Erlenbach	Fr.	165'102.22
Gemeinde Herrliberg	Fr.	246'647.00
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	492'201.58
Gemeinde Küsnacht	Fr.	673'382.59
Gemeinde Männedorf	Fr.	487'670.16
Gemeinde Meilen	Fr.	678'366.80
Gemeinde Oetwil am See	Fr.	325'535.71
Gemeinde Stäfa	Fr.	713'747.61
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	291'112.99
Gemeinde Zollikon	Fr.	465'982.90
Gemeinde Zumikon	Fr.	198'472.11
Total	Fr.	4'738'221.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

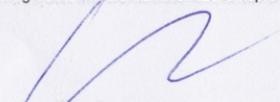
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'250'577.82
---------------	--------------------	-----	--------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands KES 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 des Zweckverbandes KES entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8706 Meilen,
Rechnungsprüfungskommission Meilen


Präsident


Aktuarin

Beschluss des Vorstandes

Der Vorstand hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands KES am 06.02.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'763'688.89
	Gesamtertrag	Fr.	2'025'467.22
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'738'221.67

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Erlenbach	Fr.	165'102.22
Gemeinde Herrliberg	Fr.	246'647.00
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	492'201.58
Gemeinde Küsnacht	Fr.	673'382.59
Gemeinde Männedorf	Fr.	487'670.16
Gemeinde Meilen	Fr.	678'366.80
Gemeinde Oetwil am See	Fr.	325'535.71
Gemeinde Stäfa	Fr.	713'747.61
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	291'112.99
Gemeinde Zollikon	Fr.	465'982.90
Gemeinde Zumikon	Fr.	198'472.11
Total	Fr.	4'738'221.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'250'577.82
--------------------	------------	---------------------

8707 Uetikon am See, 17.03.20223

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands KES

Präsident/in



Aktuarin





revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Bezirk Meilen

Brüttisellen, 06.02.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Bezirk Meilen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verbandsvorstands

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in 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.

8707 Jetikon am See, 17.03.2023
Zweckverband KES Bezirk Meilen


Geschäftsleiter KESB


Geschäftsleiterin FES


Rechnungsführer R. Holdener, Gasser, Wepf & Partner AG

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	5'236'628.57	5'335'278.00	4'811'507.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'522'437.12	1'218'950.00	1'375'659.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	4'623.20	5'300.00	4'330.80
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'763'688.89</i>	<i>6'559'528.00</i>	<i>6'191'498.57</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	2'021'684.92	1'757'000.00	1'324'768.37
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	3'782.30	3'300.00	1'333.65
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'025'467.22</i>	<i>1'760'300.00</i>	<i>1'326'102.02</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'738'221.67	-4'799'228.00	-4'865'396.55
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-4'738'221.67	-4'799'228.00	-4'865'396.55
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-4'738'221.67	-4'799'228.00
		-4'799'228.00	-4'865'396.55
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-4'738'221.67	-4'799'228.00	-4'865'396.55
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	6'763'688.89	6'559'528.00	6'191'498.57
Total Ertrag	2'025'467.22	1'760'300.00	1'326'102.02

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden wie folgt getragen:

Gemeinde	Einwohnerzahl	Rechnung 2022	Budget 2022
Gemeinde Erlenbach	5619	165'102.22	166'178.00
Gemeinde Herrliberg	6671	246'647.00	236'689.00
Gemeinde Hombrechtikon	8804	492'201.58	491'319.00
Gemeinde Küsnacht	14794	673'382.59	647'844.00
Gemeinde Männedorf	11366	487'670.16	527'151.00
Gemeinde Meilen	14684	678'366.80	657'377.00
Gemeinde Oetwil am See	4943	325'535.71	308'276.00
Gemeinde Stäfa	14793	713'747.61	743'525.00
Gemeinde Uetikon am See	6307	291'112.99	310'531.00
Gemeinde Zollikon	13363	465'982.90	501'468.00
Gemeinde Zumikon	5584	198'472.11	208'870.00
Total	106'928	4'738'221.67	4'799'228.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
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 der 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		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	322'702.52	689'144.80
101	Forderungen	580'603.19	539'406.02
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	97'643.05	22'027.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'000'948.76	1'250'577.82
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'000'948.76	1'250'577.82
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Total Aktiven		1'000'948.76	1'250'577.82
* Total Anlagevermögen		0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	896'851.11	1'097'676.67
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	18'359.10	49'017.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	915'210.21	1'146'694.57
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	85'738.55	103'883.25
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	85'738.55	103'883.25
	Total Fremdkapital	1'000'948.76	1'250'577.82
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	1'000'948.76	1'250'577.82

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-125'160.81	334'149.23
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	75'616.05	3'810.35
+/- 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	-165'199.31	228'739.20
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	30'658.80	-2'883.75
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	18'144.70	17'933.75
+/- 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)	-165'940.57	581'748.78
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- 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	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	166'357.98	-88'035.68
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	366'024.87	-716'852.26
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	532'382.85	-804'887.94
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	366'442.28	-223'139.16
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	322'702.52	545'841.68
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	689'144.80	322'702.52
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	366'442.28	-223'139.16

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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 12.03.2021). Für Grundstücke, Investitionsbeträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. C. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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

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.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt.

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.)							
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK			351'747.15		Deckungsgrad per 31.12.2022: 97,6%	930'123.45
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	85'738.55	18'144.70	0.00	0.00	0.00	103'883.25	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		85'738.55	18'144.70	0.00	0.00	0.00	103'883.25	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Rückstellungen Lebensarbeitszeit Personal		103'883.25
Total langfristige Rückstellungen			103'883.25

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	19'515.35	0.00	20'500.00	0.00	20'710.75	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3'828'490.80	1'126'003.15	3'773'346.00	1'055'000.00	3'278'862.56	475'001.17
2	Bildung	4'623.20	0.00	5'300.00	0.00	4'330.80	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	2'911'059.54	895'681.77	2'760'382.00	702'000.00	2'887'594.46	849'767.20
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	0.00	3'782.30	0.00	3'300.00	0.00	1'333.65
Total Aufwand / Ertrag		6'763'688.89	2'025'467.22	6'559'528.00	1'760'300.00	6'191'498.57	1'326'102.02
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	4'738'221.67	0.00	4'799'228.00	0.00	4'865'396.55
Total		6'763'688.89	6'763'688.89	6'559'528.00	6'559'528.00	6'191'498.57	6'191'498.57

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	19'515.35	0.00 19'515.35	20'500.00	0.00 20'500.00	20'710.75	0.00 20'710.75
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	19'515.35	0.00 19'515.35	20'500.00	0.00 20'500.00	20'710.75	0.00 20'710.75
011	Legislative Nettoergebnis	19'515.35	0.00 6'870.35	5'000.00	0.00 5'000.00	7'070.75	0.00 7'070.75
0110	Legislative Nettoergebnis	6'870.35	0.00 6'870.35	5'000.00	0.00 5'000.00	7'070.75	0.00 7'070.75
3132.00	Buchprüfungskosten	6'870.35		5'000.00		7'070.75	
0120	Exekutive Nettoergebnis	12'645.00	0.00 12'645.00	5'000.00	0.00 5'000.00	13'640.00	0.00 13'640.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	12'645.00		15'500.00		13'640.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	3'828'490.80	1'126'003.15 2'702'487.65	3'773'346.00	1'055'000.00 2'718'346.00	3'278'862.56	475'001.17 2'803'861.39
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	3'828'490.80	1'126'003.15 2'702'487.65	3'773'346.00	1'055'000.00 2'718'346.00	3'278'862.56	475'001.17 2'803'861.39
140	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	3'828'490.80	1'126'003.15 2'702'487.65	3'773'346.00	1'055'000.00 2'718'346.00	3'278'862.56	475'001.17 2'803'861.39
1400	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Nettoergebnis	3'828'490.80	1'126'003.15 2'702'487.65	3'773'346.00	1'055'000.00 2'718'346.00	3'278'862.56	475'001.17 2'803'861.39
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	2'307'088.35		2'387'976.00		2'153'602.00	
3010.01	Löhne Lebensarbeitszeit	14'632.80		15'000.00		14'462.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung Löhne des Verwaltungspersonals	-96'481.25		-86'000.00		-104'840.05	
3042.00 Verpflegungszulagen	28'616.15		29'600.00		27'264.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	169'197.35		195'000.00		160'375.25	
3050.09 Erstattung von AB AHV, IV, EO, ALV, VK	-25'584.53		-5'500.00		-4'555.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	303'242.30		307'000.00		273'945.10	
3052.09 Erstattung von AB an Pensionskassen	-13'416.60		-12'500.00		-13'105.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'332.40		38'000.00		26'602.85	
3053.09 Erstattung von AB an Unfallversicherung	-1'368.96		-1'300.00		-508.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'570.05		36'700.00		30'054.10	
3054.09 Erstattung AB an Familienausgleichskasse	-1'152.46		-1'000.00		-802.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'418.30		14'900.00		13'160.60	
3055.09 Erstattung von AB an Krankentaggeldversicherung	-12'099.52		-530.00		-290.60	
3059.00 Übriger AG-Beiträge	3'511.90		3'500.00		3'471.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	30'166.55		30'000.00		17'540.30	
3090.09 Erstattung Beitrag an Weiterbildung	-3'000.00		-2'000.00		-1'200.00	
3091.00 Personalwerbung	6'858.45		3'000.00		366.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	11'998.19		12'000.00		6'804.25	
3100.00 Büromaterial	7'812.45		10'000.00		7'219.05	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'005.89		5'000.00		3'250.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'964.50		2'000.00		957.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	5'115.70		5'000.00		4'257.30	
3105.00 Lebensmittel	0.00		0.00		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'797.48		11'000.00		3'345.70	
3113.00 Anschaffung Hardware	6'766.20		9'500.00		1'474.55	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	28'170.30		44'000.00		46'194.35	
3130.00 Externe Dienste	127'486.00		59'000.00		84'311.70	
3130.01 Telefon, Porti, Bankspesen	31'940.95		33'000.00		30'254.49	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	449'016.36		350'000.00		363'414.29	
3132.09 Erstattung Honorare ext. Berater	-80'201.95		0.00		-87'568.37	
3134.00 Sachversicherungen	2'663.95		5'000.00		2'658.25	
3134.01 Haftpflichtversicherung	21'217.80		30'000.00		21'217.80	
3150.00 Unterhalt Büromaschinen und -geräte	3'083.15		6'000.00		4'270.10	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00		15'000.00		7'189.80	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	46'695.65		35'000.00		27'458.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	128'281.30		160'000.00		136'341.65	
3160.01	Benutzungsgebühren	3'021.70		2'500.00		1'289.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00		500.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'099.90		12'000.00		9'271.05	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	144'907.35		0.00		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverzichte	82'116.65		0.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00		15'000.00		9'710.00	
4210.00	Mandatsentschädigungen		934'824.98		900'000.00		356'586.71
4210.09	Rückerstattung Gebühren		-1'843.30		0.00		-27'300.00
4260.00	Rückerstattung Kostenbeteiligung Dritter		192'763.87		150'000.00		144'925.56
4290.00	Übrige Entgelte		257.60		5'000.00		788.90
2	Bildung	4'623.20	0.00	5'300.00	0.00	4'330.80	0.00
	Nettoergebnis		4'623.20		5'300.00		4'330.80
23	Berufliche Grundbildung	4'623.20	0.00	5'300.00	0.00	4'330.80	0.00
	Nettoergebnis		4'623.20		5'300.00		4'330.80
230	Berufliche Grundbildung	4'623.20	0.00	5'300.00	0.00	4'330.80	0.00
	Nettoergebnis		4'623.20		5'300.00		4'330.80
2300	Berufliche Grundbildung	4'623.20	0.00	5'300.00	0.00	4'330.80	0.00
	Nettoergebnis		4'623.20		5'300.00		4'330.80
3631.00	Beitrag kant. Berufsbildungsfonds BBF	4'623.20		5'300.00		4'330.80	
5	Soziale Sicherheit	2'911'059.54	895'681.77	2'760'382.00	702'000.00	2'887'594.46	849'767.20
	Nettoergebnis		2'015'377.77		2'058'382.00		2'037'827.26
54	Familie und Jugend	2'911'059.54	895'681.77	2'760'382.00	702'000.00	2'887'594.46	849'767.20
	Nettoergebnis		2'015'377.77		2'058'382.00		2'037'827.26
545	Leistungen an Familien	2'911'059.54	895'681.77	2'760'382.00	702'000.00	2'887'594.46	849'767.20
	Nettoergebnis		2'015'377.77		2'058'382.00		2'037'827.26

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450	Leistungen an Familien	2'908'635.94	895'681.77	2'760'382.00	702'000.00	2'887'594.46	849'767.20
	Nettoergebnis		2'012'954.17		2'058'382.00		2'037'827.26
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	1'982'054.55		1'903'571.00		1'797'149.50	
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungspersonals	-39'047.00		0.00		-30'262.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	29'072.25		28'800.00		26'153.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	127'307.40		118'497.00		117'270.45	
3050.09	Erstattung von AB AHV, IV, EO, ALV, VK	0.00		0.00		-2'131.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	240'327.95		222'697.00		210'817.25	
3052.09	Erstattung von AB an Pensionskassen	0.00		0.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'500.15		28'024.00		15'230.50	
3053.09	Erstattung von AB an Unfallversicherung	0.00		0.00		-1'282.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'209.85		22'843.00		21'915.30	
3054.09	Erstattung AB an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		-363.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'029.70		15'000.00		16'631.05	
3055.09	Erstattung von AB an Krankentaggeldversicherung	0.00		0.00		-3'097.05	
3059.00	Übriger AG-Beiträge	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'047.25		24'000.00		24'614.00	
3090.09	Erstattung Beitrag an Weiterbildung	-6'298.00		0.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	818.55		0.00		619.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'007.85		8'000.00		7'340.80	
3099.09	Erstattung übriger Personalaufwand	0.00		0.00		-80.00	
3100.00	Büromaterial	14'141.75		15'000.00		11'938.11	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'304.26		3'500.00		5'590.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'382.15		2'000.00		656.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'398.50		2'500.00		937.30	
3105.00	Lebensmittel	3'651.65		1'200.00		3'232.14	
3105.09	Erstattung Lebensmittel	-1'685.50		0.00		-1'892.55	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00		0.00		35.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'129.95		6'000.00		15'000.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	12'579.63		13'000.00		47'324.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'268.60		44'000.00		24'511.70	
3130.00	Externe Dienste	56'641.55		36'000.00		270'026.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon, Porti, Bankspesen	30'535.85		27'000.00		29'569.07	
3132.00	Honorar externe Berater	0.00		0.00		2'823.60	
3134.00	Sachversicherungen	2'076.95		3'500.00		3'258.20	
3134.01	Haftpflichtversicherung	26'589.80		17'000.00		13'607.15	
3134.09	Erstattung Haftpflichtversicherung	-6'350.00		-5'000.00		-5'300.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und - geräte	636.40		1'000.00		1'877.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'066.93		10'000.00		8'815.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'572.29		30'000.00		76'743.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	168'550.00		164'250.00		164'005.00	
3160.01	Benutzungsgebühren	0.00		0.00		0.00	
3160.09	Erstattung Miete	-5'230.00		-3'000.00		-5'992.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'177.08		4'000.00		2'430.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'058.55		15'000.00		9'234.90	
3180.00	WB auf Forderungen	95'009.05		0.00		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverzichte	0.00		0.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'100.00		2'000.00		0.00	
4210.00	Mandatsentschädigungen		893'115.65		700'000.00		847'902.65
4210.09	Erstattung Mandatsentschädigung		-1'280.00		0.00		0.00
4290.00	Übrige Entgelte		3'846.12		2'000.00		1'864.55
5452	Leistungen an Familien	2'423.60	0.00	0.00	0.00	8'636.05	0.00
	Nettoergebnis		2'423.60		0.00		8'636.05
3001.00	Vergütungen an private Mandatsträger	754'238.45		1'300'000.00		843'210.55	
3001.09	Erstattung Vergütungen an private Mandatsträger	-751'814.85		-1'300'000.00		-834'574.50	
3170.10	Spesen private Mandatsträger	52'373.15		66'000.00		55'260.75	
3170.09	Erstattung Spesen private Mandatsträger	-52'373.15		-66'000.00		-55'260.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	4'742'003.97 -4'742'003.97	0.00	4'802'528.00 -4'802'528.00	0.00	4'866'730.20 -4'866'730.20
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	3'782.30 -3'782.30	0.00	3'300.00 -3'300.00	0.00	1'333.65 -1'333.65
971	Rückverteilungen aus Co2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	3'782.30 -3'782.30	0.00	3'300.00 -3'300.00	0.00	1'333.65 -1'333.65
9710	Rückverteilungen aus Co2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	3'782.30 -3'782.30	0.00	3'300.00 -3'300.00	0.00	1'333.65 -1'333.65
4699.01	Rückverteilung Co2-Abgabe		3'782.30		3'300.00		1'333.65
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	4'738'221.67 -4'738'221.67	0.00	4'799'228.00 -4'799'228.00	0.00	4'865'396.55 -4'865'396.55
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	4'738'221.67 -4'738'221.67	0.00	4'799'228.00 -4'799'228.00	0.00	4'865'396.55 -4'865'396.55
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	0.00	4'738'221.67 -4'738'221.67	0.00	4'799'228.00 -4'799'228.00	0.00	4'865'396.55 -4'865'396.55
3612.00	Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden	0.00		0.00		0.00	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		4'738'221.67		4'799'228.00		4'865'396.55
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	1'000'948.76	1'250'577.82
10	Finanzvermögen	322'702.52	689'144.80
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	322'702.52	689'144.80
1000	Kasse	4'299.85	5'967.55
1000.00	Hauptkasse	4'299.85	5'967.55
1001	Post	14'930.35	30'929.33
1001.00	Postcheck-Konto	14'930.35	30'929.33
1002	Bank	303'472.32	652'247.92
1002.00	Bankkonto	303'472.32	652'247.92
101	Forderungen	580'603.19	539'406.02
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	357'407.71	486'649.67
1010.10	Forderungen Klienten	357'407.71	726'566.07
1010.09	WB auf Forderungen	0.00	-239'916.40
1011	Kontokorrente mit Dritten	219'114.33	52'756.35
1011.00	Kontokorrent Gemeinde Erlenbach	0.00	0.00
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Herrliberg	0.00	9'957.52
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Hombrechtikon	61'782.11	0.00
1011.03	Kontokorrent Gemeinde Küsnacht	105'731.62	25'538.62
1011.04	Kontokorrent Gemeinde Männedorf	0.00	0.00
1011.05	Kontokorrent Gemeinde Meilen	0.00	0.00
1011.06	Kontokorrent Gemeinde Oetwil	0.00	17'260.21

1011.07	Kontokorrent Gemeinde Stäfa	51'600.60	0.00
1011.08	Kontokorrent Gemeinde Uetikon	0.00	0.00
1011.09	Kontokorrent Gemeinde Zollikon	0.00	0.00
1011.10	Kontokorrent Gemeinde Zumikon	0.00	0.00
1011.11	Kontokorrent mit Dritten	0.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	4'081.15	0.00
1019.1	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen	4'081.15	0.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	2'112.00	0.00
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	1'969.15	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	97'643.05	22'027.00
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	11'275.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	11'275.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	97'643.05	10'752.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	97'643.05	10'752.00

...

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	1'000'948.76	1'250'577.82
20	Fremdkapital	1'000'948.76	1'250'577.82
200	Laufende Verbindlichkeiten	896'851.11	1'097'676.67
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	312'103.31	146'904.00
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	312'103.31	140'222.55
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	2'980.85
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	3'700.60
2000.20	Kreditor Quellensteuer	0.00	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	584'747.80	950'772.67
2001.00	Kontokorrent Gemeinde Erlenbach	39'198.98	1'075.28
2001.01	Kontokorrent Gemeinde Herrliberg	42'359.73	0.00
2001.02	Kontokorrent Gemeinde Hombrechtikon	0.00	145'127.46
2001.03	Kontokorrent Gemeinde Küsnacht	0.00	0.00
2001.04	Kontokorrent Gemeinde Männedorf	128'014.73	203'481.14
2001.05	Kontokorrent Gemeinde Meilen	107'822.11	181'010.34
2001.06	Kontokorrent Gemeinde Oetwil	1'904.17	0.00
2001.07	Kontokorrent Gemeinde Stäfa	0.00	29'777.23
2001.08	Kontokorrent Gemeinde Uetikon	53'661.97	113'417.85
2001.09	Kontokorrent Gemeinde Zollikon	155'588.29	200'485.37
2001.10	Kontokorrent Gemeinde Zumikon	56'197.82	76'398.00
2001.11	Kontokorrent mit Dritten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	18'359.10	49'017.90
2040	Passive RA Personalaufwand	3'862.10	24'077.90

2040.00	Passive RA Personalaufwand	3'862.10	24'077.90
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'497.00	24'940.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'497.00	24'940.00
208	Langfristige Rückstellungen	85'738.55	103'883.25
2081	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	85'738.55	103'883.25
2081.00	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	69'144.00	83'776.80
2081.01	Langfristige Rückstellungen Soz.Leistungen auf Ansprüchen des Personals	16'594.55	20'106.45
29	Eigenkapital	0.00	0.00
...		0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis	0.00	0.00
2990.00	Jahresergebnis	0.00	0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00