

**IKA KESB Bezirk Affoltern
8910 Affoltern am Albis**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Verwaltungsrat	12. April 2024
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	17. April 2024
Ablieferung an Revisionsstelle	10. April 2024
Abnahmebericht Revisionsstelle	25. April 2024
Versand an Trägergemeinden	30. April 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Verwaltungsrates	4
2 Beschluss des Verwaltungsrates	5
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	6 - 7
4 Vollständigkeitserklärung	8
4a Beschluss der Vorsteherchaften der Trägergemeinden	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
8 Bilanz	15 - 16
9 Geldflussrechnung	17
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18 - 19
Organisationseinheiten	19
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	20
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	21 - 22
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	23
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	24
Leasingverträge	keine
	Seite
Rückstellungsspiegel	25 - 26
Eigenkapitalnachweis	27
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	28
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	29
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	31 - 33
12 Erfolgsrechnung	34 - 38
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	39 - 40
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16 Bilanz	41 - 43

Kontakt

IKA KESB Bezirk Affoltern
Sagiweid 8A
8910 Affoltern a.A.

Präsidentin: Renate Forster

Rechnungsführer: Claudio Corrado
Telefon: 044 701 95 20
E-Mail: finanzen@bonstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verwaltungsrates

A Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2023 weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'781'448.19 (Vorjahr Fr. 2'712'539.61) und einem Gesamtertrag von Fr. 3'475'112.15 (Vorjahr Fr. 3'303'352.20) einen Ertragsüberschuss von Fr. 693'663.96 (Vorjahr Fr. 590'812.59) aus. Budgetiert war eine ausgeglichene Erfolgsrechnung.

Die Beiträge der Trägergemeinden belaufen sich auf Fr. 3'176'960.-- (Vorjahr Fr. 2'996'640.--) und liegen um Fr. 552'690.-- höher als die mit Fr. 2'624'000.-- budgetierten Beiträge.

Der Ertragsüberschuss von Fr. 693'663.96 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben, welches sich dadurch auf Fr. 2'086'170.97 erhöht. Damit erhöhen sich auch die Beteiligungswerte der Trägergemeinden auf über 200% der ursprünglichen Anschaffungskosten.

Investitionen sind weder im Verwaltungsvermögen noch im Finanzvermögen getätigt worden.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 2'296'625.57 aus.

B Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die sich gegen Ende des Jahres 2022 abzeichnende Zunahme der gewichteten Fallverfahrenszahlen setzte sich im Verlaufe des Jahres 2023 weiter fort. Deshalb stiegen die Beiträge der Gemeinden gegenüber dem Vorjahr bei gleich gebliebenem Taxpunktwert von Fr. 2'996'640.-- auf Fr. 3'176'960.-- an.

Die höheren Fallverfahrenszahlen führen aber nicht nur in der Jahresrechnung der IKA KESB zu höheren Erträgen, sondern bedeuten vor allem massiv mehr Arbeit bei der KESB. Dies veranlasste den Verwaltungsrat, im Dezember 2023 eine Stellenplanerhöhung bei den Gemeinden zu beantragen, welche zwischenzeitlich mehrheitlich genehmigt wurde.

C Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Beim Personalaufwand entstanden um Fr. 39'719.60 tiefere Kosten als budgetiert. Die höheren Lohnkosten konnten durch Versicherungsleistungen mehr als kompensiert werden. Es konnten aus zeitlichen Gründen nicht alle budgetierten Weiterbildungen besucht werden. Höhere Lohnkosten entstanden, da unter anderem ein krankheitsbedingter Ausfall eines Behördenmitglieds mit einer befristeten Anstellung anstelle von Springern abgedeckt werden konnte. Zudem haben mehrere Personen temporär ihr Pensum erhöht, um den Arbeitsanfall bewältigen zu können und eine pensionierte Mitarbeiterin verlängerte ihre Anstellung.

Der budgetierte Sach- und übrige Betriebsaufwand musste nicht ausgeschöpft werden. Insbesondere bei den Konti 3132.xx entstanden weniger Kosten für externe Berater, Gutachten etc. Auf Springer konnte gänzlich verzichtet werden. Dadurch entstanden insgesamt um Fr. 179'430.43 tiefere Aufwendungen als budgetiert.

Auf der Ertragsseite konnten bei Entgelten um Fr. 58'087.90 weniger verrechnet werden. Hier werden insbesondere Gebühren und Rückerstattungen von externen Berater, Gutachten etc. gutgeschrieben.

Beschluss des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat hat **die Jahresrechnung 2023** der IKA KESB Bezirk Affoltern am 17.04.2024 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'781'448.19
	Gesamtertrag	Fr.	3'475'112.15
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	693'663.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'296'625.57

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'086'170.97

8910 Affoltern am Albis, 17.04.2024

Namens des Verwaltungsrates der IKA KESB Bezirk Affoltern



Renate Forster
Präsidentin



Claudia Trutmann
Aktuarin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Interkommunalen Anstalt KESB Bezirk Affoltern

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Interkommunalen Anstalt KESB Bezirk Affoltern – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Interkommunalen Anstalt 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 eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat 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 finanztechnischen 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 SA-CH, insbesondere dem Schweizer

Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" 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 Nutzern beeinflussen.

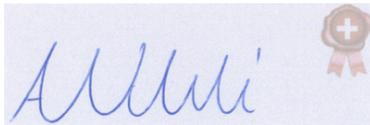
Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 25. April 2024

ka/MWL

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



i. V. Martin Wälti
Assistent Wirtschaftsprüfung

Jahresrechnung 2023

Vollständigkeitserklärung

Die Geschäftsleiterin und der Leiter Finanzen 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.

8910 Affoltern am Albis, 4. April 2024
IKA KESB Bezirk Affoltern



Alexandra Zürcher
Geschäftsleiterin



Claudio Corrado
Rechnungsführer

Abschied der Trägergemeinden

Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2023 der IKA KESB Bezirk Affoltern den Trägergemeinden am 30. April 2024 zur Genehmigung zugestellt
Die Trägergemeinden haben die Jahresrechnung 2023, welche folgende Eckwerte ausweist, genehmigt

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'781'448.19
	Gesamtertrag	Fr.	3'475'112.15
	Ertragsüberschuss	Fr.	693'663.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		keine	
Investitionsrechnung Finanzvermögen		keine	
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'296'625.57

**Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'086'170.97**

Aeugst a. Albis	11.06.2024
Affoltern a. Albis	11.06.2024
Bonstetten	27.05.2024
Hausen a. Albis	21.05.2024
Hedingen	28.05.2024
Kappel a. Albis	06.05.2024
Knonau	28.05.2024
Maschwanden	14.05.2024
Mettmenstetten	14.05.2024
Obfelden	21.05.2024
Ottenbach	21.05.2024
Rifferswil	28.05.2024
Stallikon	06.05.2024
Wettswil a. Albis	27.05.2024

8910 Affoltern am Albis, 26. Juni 2024

Namens des Verwaltungsrates der IKA KESB Bezirk Affoltern

Präsidentin



Renate Forster

Aktuarin



Claudia Trutmann

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	693'663.96	0	693'663.96	0	0.00	
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	0.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		0.00	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	77'686.08	55'400	77'686.08	55'400	0.00	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	771'350.04	55'400	771'350.04	55'400	0.00	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	771'350.04	55'400	771'350.04	55'400	0.00	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	0%	0%	0%	0%

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	2'204'180.40	2'243'900	2'021'123.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	497'869.51	677'300	629'471.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'686.08	55'400	60'193.94
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	1'712.20	0	1'543.40
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'781'448.19</i>	<i>2'976'600</i>	<i>2'712'332.11</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	282'912.10	341'000	290'888.95
43 Übrige Erträge	3'440.00	500	4'954.80
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	3'178'068.95	2'625'500	2'997'956.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'464'421.05</i>	<i>2'967'000</i>	<i>3'293'800.10</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	682'972.86	-9'600	581'467.99
34 Finanzaufwand	0.00	0	207.50
44 Finanzertrag	10'691.10	9'600	9'552.10
Ergebnis aus Finanzierung	10'691.10	9'600	9'344.60
Operatives Ergebnis	693'663.96	0	590'812.59
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	693'663.96	0	590'812.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	2'781'448.19	2'976'600	2'712'539.61
Total Ertrag	3'475'112.15	2'976'600	3'303'352.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0	185'633.80
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0	185'633.80
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0	185'633.80
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	-185'633.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	883'406.48	928'154.07
101	Forderungen	777'092.85	607'381.30
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'824.45	16'012.15
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'673'323.78	1'551'547.52
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und Immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'673'323.78	1'551'547.52
140	Sachanlagen VV	822'764.13	745'078.05
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*	822'764.13	745'078.05
Total Verwaltungsvermögen		822'764.13	745'078.05
Total Aktiven		2'496'087.91	2'296'625.57
* Total Anlagevermögen		822'764.13	745'078.05

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	246'692.70	132'100.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	56'888.20	78'354.30
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'103'580.90	210'454.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	1'103'580.90	210'454.60
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
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'392'507.01	2'086'170.97
	Zweckfreies Eigenkapital	1'392'507.01	2'086'170.97
	Total Eigenkapital	1'392'507.01	2'086'170.97
	Total Passiven	2'496'087.91	2'296'625.57

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	693'663.96	590'812.59
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'686.08	60'193.94
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	169'711.55	-395'436.30
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-3'187.70	-12'824.45
+/- 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 Sach- und Immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und Immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-114'700.10	-84'337.15
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-5'877.10
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	21'466.10	6'421.90
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	844'639.89	158'953.43
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-185'633.80
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	-185'633.80
- 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
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	-185'633.80
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/- 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 Sach- und Immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und Immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und Immaterielle Anlagen 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	-185'633.80
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-800'000.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	107.70	802.35
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-799'892.30	802.35
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	44'747.59	-25'878.02
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	883'406.48	909'284.50
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	928'154.07	883'406.48
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	44'747.59	-25'878.02

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 des Verwaltungsrates vom 27.06.2019). 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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert 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.

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

Interne Zinsen

Es bestehen keine zu verzinsende Vermögenswerte, weshalb auf die Festsetzung eines Zinssatzes verzichtet wird.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Anstalt grundsätzlich als Einheit geführt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			559'879.65
	- aus laufendem Rechnungsjahr	685'977.20	-142'513.95	543'463.25
	- aus früheren Jahren	36'222.35	-19'805.95	16'416.40

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	794'365.27	0.00	0.00	794'365.27	43'549.29	41'712.00	0.00	0.00	0.00	85'261.29	709'103.98	
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1406 Mobilien VV	134'183.20	0.00	0.00	134'183.20	62'235.05	35'974.08	0.00	0.00	0.00	98'209.13	35'974.07	
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Sachanlagen	928'548.47	0.00	0.00	928'548.47	105'784.34	77'686.08	0.00	0.00	0.00	183'470.42	745'078.05	
Immaterielle Anlagen												
1420 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Darlehen												
1440 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	928'548.47	0.00	0.00	928'548.47	105'784.34	77'686.08	0.00	0.00	0.00	183'470.42	745'078.05

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	Darlehen Gemeinde Hedingen, 1.9.2023, zinslos	800'000.00	-800'000.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

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.)							
BVK, Pensionskasse des Kantons Zürich, Zürich: Vertraglicher Anschluss an die Pensionskasse. Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung. Es besteht keine Rückstellung.						Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%	363'941.45

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	56'888.20	21'466.10	0.00	0.00	0.00	78'354.30	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		56'888.20	21'466.10	0.00	0.00	0.00	78'354.30	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Rückstellung für Mehrleistungen Personal (nicht bezogene Ferien und Überzeiten)		78'354.30
Total kurzfristige Rückstellungen			78'354.30

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
	0.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im EK															
2910 Fonds im Eigenkapital															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis	590'812.59												693'663.96		693'663.96
Jahresergebnis	590'812.59												693'663.96		693'663.96
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	801'694.42														1'392'507.01
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	801'694.42														1'392'507.01
Total	1'392'507.01												693'663.96		2'086'170.97

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trärgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote)	Nettovermögen per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettovermögen pro Einwohner
Aegst a.A.	52'007.35	77'914.31	3.7%	77'914.31	1'995	39.05
Affoltern a.A.	313'472.82	469'626.29	22.5%	469'626.29	12'812	36.66
Bonstetten	143'212.38	214'552.25	10.3%	214'552.25	5'657	37.93
Hausen a.A.	93'925.99	140'714.32	6.7%	140'714.32	3'962	35.52
Hedingen	96'857.22	145'105.71	7.0%	145'105.71	3'941	36.82
Kappel a.A.	29'319.24	43'924.33	2.1%	43'924.33	1'322	33.23
Knonau	56'999.49	85'393.24	4.1%	85'393.24	2'440	35.00
Maschwanden	16'375.88	24'533.37	1.2%	24'533.37	642	38.21
Mettmenstetten	127'946.33	191'681.56	9.2%	191'681.56	5'683	33.73
Obfelden	135'209.65	202'563.03	9.7%	202'563.03	5'842	34.67
Ottenbach	68'093.59	102'013.76	4.9%	102'013.76	2'950	34.58
Rifferswil	28'394.61	42'539.11	2.0%	42'539.11	1'145	37.15
Stallikon	95'853.22	143'601.58	6.9%	143'601.58	3'861	37.19
Wettswil a.A.	134'839.24	202'008.11	9.7%	202'008.11	5'306	38.07
Total	1'392'507.01	2'086'170.97	100.0%	2'086'170.97	57'558	36.24

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trärgemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt

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

*) auf eine Stelle gerundet angezeigt

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Total Einwohner der Trägergemeinden	57'558	56'305	56'783	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	351%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoertrag für die KESB fiel um Fr. 687'150.81 höher aus als budgetiert. Einerseits mussten nicht alle budgetierten Aufwendungen beansprucht werden, andererseits fiel der Ertrag wegen starkem Anstieg der gewichteten Fallverfahrenszahlen viel höher aus.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	
1401	KESB				
3010	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'746'420.20	1'676'800.00	69'620.20	Der krankheitsbedingte Ausfall eines Behördenmitglieds konnte mit einer befristeten Anstellung abgedeckt werden. Zudem haben mehrere Personen temporär ihr Pensum erhöht, um den Arbeitsanfall bewältigen zu können und eine pensionierte Mitarbeiterin verlängerte ihre Mitarbeit.
3010.05	Übersetzungs- und Dolmetscherentschädigungen	6'975.00		6'975.00	Bisher wurden sämtliche Übersetzungs- und Dolmetscherentschädigungen im Kto 3132.22 verbucht. Seit 2022 werden die AHV-pflichtigen Entschädigung hier verbucht. Die Budgetierung erfolgte fälschlicherweise noch vollständig im Kto 3132.22.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-76'863.20		-76'863.20	Krankentaggeld für längerdauernder Krankheitsausfall.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	209'448.85	220'300.00	-10'851.15	infolge Vakanzen weniger Sozialversicherungsbeiträge
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'524.30	35'000.00	-21'475.70	Für die PriMa-Veranstaltung fielen keine Kosten für Referenten an. Aufgrund der hohen Arbeitsbelastung konnten nicht alle budgetierten Weiterbildungstage besucht werden. Stattdessen wurde mehrheitlich am kostenlosen vom GAZ veranstalteten Weiterbildungstag teilgenommen.
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'130.65		3'130.65	Für den Aufbau des Velokurierdienstes entstanden Kosten für die Anschaffungen eines Velos und eines abschliessbaren Anhängers.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'492.65	15'000.00	-5'507.35	Die letzte Rechnung für den Aufbau der Wissensdatenbank wurde fälschlicherweise im Kto 3130.03 verbucht. Die Gesamtkosten betragen somit Fr. 13'482.85.

3130.03	Dienstleistungen Dritter	8'585.55		8'585.55	Mehrere Notfalleinsätze der Krisenintervention Schweiz sowie der Workshop mit kjz waren nicht budgetiert. Zudem wurde eine Rechnung, welche ins Kto 3118.00 gehört hätte, hier verbucht (siehe Begründung oben).
3130.40	Springer, Revision, u.a.		30'000.00	-30'000.00	Springerkosten konnten durch eine befristete Anstellung vermieden werden.
3132.20	Honorare externe Berater FU Gutachten	11'517.50	20'000.00	-8'482.50	Es sind weniger Kosten angefallen als erwartet.
3132.24	Ärztliche Gutachten		20'000.00	-20'000.00	Es musste kein ärztliches Gutachten erstellt werden.
3132.25	Rechtliche Gutachten		5'000.00	-5'000.00	Es musste kein rechtliches Gutachten erstellt werden.
3132.26	Verfahrensvertretung Kinder	7'567.40	50'000.00	-42'432.60	Es mussten weniger Fachbeistände eingesetzt werden. Dies ist nicht vorhersehbar und es wurde mit einer Zunahme gerechnet.
3132.29	Fachbeistände Erwachsene	-9'595.00	7'500.00	-17'095.00	Eine durch die KESB im Vorjahr bezahlte Honorarrechnung wurde zurückerstattet. Ansonsten mussten keine Fachbeistände für Erwachsene eingesetzt werden.
3132.31	Honorare externe Berater Intensivabklärung	12'753.00	35'000.00	-22'247.00	Auch diese Kosten sind nicht vorhersehbar und die für das Jahr 2023 erwarteten Kosten traten nicht ein. Infolge Praxisänderung beim AJB werden diese Kosten künftig jedoch steigen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	73'168.80	68'000.00	5'168.80	Eine Rechnung vom Dezember 2022 wurde erst im 2023 bezahlt.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'502.45	40'000.00	-14'497.55	Leasing der Drucker wurden in diesem Konto budgetiert, aber korrekterweise im Kto 3161.00 verbucht. Auch die Kosten pro Ausdruck/Kopie wurden hier budgetiert, aber unter allg. Verwaltungskosten im Kto 3130.01 verbucht.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'132.55		7'132.55	Leasing der Drucker wurde in Konto 3158.00 budgetiert, aber korrekterweise hier verbucht. Zudem entstanden einmalige Kosten für die vorzeitige Auflösung des Vertrages/Auskaufs infolge Unzumutbarkeit des betriebsinternen Wartungsaufwandes für Drucker.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'701.90	10'000.00	-5'298.10	Es mussten weniger Forderungen abgeschrieben werden als budgetiert.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	41'712.00	22'000.00	19'712.00	Infolge Korrektur der Anlagekategorie des Mieterausbaus sind höhere jährliche Abschreibungen vorzunehmen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-188'729.75	-200'000.00	11'270.25	Es konnten weniger Gebühren erhoben werden als budgetiert.
4260.43	Rückerstattung Fürsorgerische Unterbringung - Gutachten		-10'000.00	10'000.00	Es konnten keine Gutachterkosten FU weiterverrechnet werden.
4260.47	Rückerstattung ärztliche Gutachten		-5'000.00	5'000.00	Da keine Kosten entstanden, entfielen auch Rückerstattungen.

4260.48	Rückerstattung Fachbeistände Kinder		-15'000.00	15'000.00	Es konnten keine Kosten für Fachbeistände Kinder weiterverrechnet werden.
4260.50	Rückerstattung Entschädigung für private Mandatsträger	-67'103.45	-75'000.00	7'896.55	Es konnten nicht alle Rückerstattungen periodengerecht verbucht werden.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'176'960.00	-2'624'000.00	-552'960.00	Die verrechneten Fallverfahrenskosten fielen höher aus. Die ins Gewicht fallende Zunahme betraf vorallem Verfahren mit dem Faktor 10 und 25.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	55'616.90	55'616.90	61'500	61'500	56'246.90	56'246.90
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	2'725'831.29 747'150.81	3'472'982.10	2'915'100 60'000	2'975'100	2'656'085.21 645'778.54	3'301'863.75
2	Bildung Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	2'130.05	2'130.05	1'500	1'500	207.50 1'280.95	1'488.45
Total Aufwand / Ertrag		2'781'448.19	3'475'112.15	2'976'600	2'976'600	2'712'539.61	3'303'352.20
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		693'663.96				590'812.59	
Total		3'475'112.15	3'475'112.15	2'976'600	2'976'600	3'303'352.20	3'303'352.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER Total Aufwand / Ertrag	3'475'112.15	3'475'112.15	2'976'600	2'976'600	3'303'352.20	3'303'352.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	55'616.90		61'500		56'246.90	
	Nettoergebnis		55'616.90		61'500		56'246.90
01	Legislative und Exekutive	55'616.90		61'500		56'246.90	
	Nettoergebnis		55'616.90		61'500		56'246.90
0110	Legislative	3'831.00		6'000		4'793.25	
	Nettoergebnis		3'831.00		6'000		4'793.25
3130.40	Springer, Revision, u.a.	3'831.00		6'000		4'793.25	
0120	Exekutive	51'785.90		55'500		51'453.65	
	Nettoergebnis		51'785.90		55'500		51'453.65
3000.00	Entschädigung an VR, Honorar und Sitzungsgelder	18'400.00		23'000		17'800.00	
3010.03	Löhne Aktuariat	24'990.55		24'000		24'144.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'140.75		2'600		1'723.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'740.25		2'600		3'790.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	236.00		300		329.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	217.55		600		340.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	660.80				924.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400		2'400.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'725'831.29	3'472'982.10	2'915'100	2'975'100	2'656'085.21	3'301'863.75
	Nettoergebnis	747'150.81		60'000		645'778.54	
14	Allgemeines Rechtswesen	2'725'831.29	3'472'982.10	2'915'100	2'975'100	2'656'085.21	3'301'863.75
	Nettoergebnis	747'150.81		60'000		645'778.54	
1401	KESB	2'725'831.29	3'472'982.10	2'915'100	2'975'100	2'656'085.21	3'301'863.75
	Nettoergebnis	747'150.81		60'000		645'778.54	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'746'420.20		1'676'800		1'513'475.15	
3010.04	Löhne Private Mandatsträger	63'675.00		70'000		90'338.00	
3010.05	Übersetzungs- und Dolmetscherentschädigungen	6'975.00				5'393.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-76'863.20				-6'924.35	
3049.00 Übrige Zulagen	3'000.00				1'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	108'045.20		107'200		96'742.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	209'448.85		220'300		185'339.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'776.55		10'200		12'184.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'274.05		20'200		18'545.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'184.70		36'100		31'531.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	13'524.30		35'000		10'806.60	
3091.00 Personalwerbung	6'503.25		4'500		5'718.95	
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'830.60		10'500		7'919.50	
3100.00 Büromaterial	10'236.17		10'000		7'879.74	
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'187.63		2'000		1'173.98	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	186.50		2'000			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'287.15		4'000		2'429.30	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	431.00		4'000		6'851.25	
3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'130.65					
3113.00 Anschaffung Hardware			1'000		707.50	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	9'492.65		15'000		24'178.75	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'081.15		3'000		1'221.95	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	22'350.66		20'000		20'707.71	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'500.00		13'000		11'500.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter	8'585.55					
3130.04 Finanz- und Rechnungsführung	19'000.00		19'000		23'000.00	
3130.05 Reinigungskosten	9'014.80		12'000		7'594.85	
3130.40 Springer, Revision, u.a.			30'000		34'291.70	
3132.20 Honorare externe Berater i FU Gutachten	11'517.50		20'000		10'604.90	
3132.21 Honorare externe Berater i FU Rückbehalte			4'000		1'812.50	
3132.22 Übersetzungs- und Dolmetscherkosten	552.25		4'500		3'139.00	
3132.23 Arztberichte	3'179.35		3'000		1'683.70	
3132.24 Ärztliche Gutachten			20'000		7'469.75	
3132.25 Rechtliche Gutachten			5'000			
3132.26 Verfahrensvertretung Kinder	7'567.40		50'000		67'839.61	
3132.27 Verfahrensvertretung Erwachsene	3'780.40		7'000		2'189.35	
3132.28 Fachbeistände Kinder	24'912.10		25'000		3'827.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	693'663.96	2'130.05		1'500	591'020.09	1'488.45
	Nettoergebnis		691'533.91	1'500			589'531.64
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		1'021.10			207.50	172.10
	Nettoergebnis	1'021.10					35.40
9610	Zinsen		1'021.10			207.50	172.10
	Nettoergebnis	1'021.10					35.40
3409.00	Übrige Passivzinsen					207.50	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		48.10				3.70
4401.04	Zinsen auf anderen Forderungen		973.00				168.40
97	Rückverteilungen		1'108.95		1'500		1'316.35
	Nettoergebnis	1'108.95		1'500		1'316.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'108.95		1'500		1'316.35
	Nettoergebnis	1'108.95		1'500		1'316.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'108.95		1'500		1'316.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	693'663.96				590'812.59	
	Nettoergebnis		693'663.96				590'812.59
9999	Abschluss	693'663.96				590'812.59	
	Nettoergebnis		693'663.96				590'812.59
9000.00	Ertragsüberschuss	693'663.96				590'812.59	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis					185'633.80	185'633.80
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen					185'633.80	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss					0.00	185'633.80
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	185'633.80	185'633.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis					185'633.80	185'633.80
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis					185'633.80	185'633.80
1408	Regionaler Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Nettoergebnis					185'633.80	185'633.80
5040.00	Innenausbau Büroräumlichkeiten KESB Sagiweid					156'494.50	
5060.00	ICT Projekt KESB Sagiweid					29'139.30	
9	FINANZEN Nettoergebnis					185'633.80	185'633.80
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					185'633.80	185'633.80
9999	Abschluss Nettoergebnis					185'633.80	185'633.80
6900.00	Aktiviere Ausgaben						185'633.80

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	2'496'087.91	2'296'625.57
10	Finanzvermögen	1'673'323.78	1'551'547.52
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	883'406.48	928'154.07
1000	Kasse	8.50	259.45
1000.30	Kassa KESB Affoltern	8.50	259.45
1002	Bank	883'397.98	927'894.62
1002.10	ZKB, CH44 0070 0110 0043 8538 3 (KESB)	883'397.98	927'894.62
101	Forderungen	777'092.85	607'381.30
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	722'199.55	559'879.65
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	8'794.35	
1010.02	Forderungen Sammelkonto Einmalrechnungen	713'405.20	559'879.65
1011	Kontokorrente mit Dritten		
1013	Anzahlungen an Dritte		4'342.40
1013.10	Lohnvorschüsse		4'342.40
1019	Übrige Forderungen	54'893.30	43'159.25
1019.06	ZKB Mieterkaution - KESB	37'002.30	37'050.40
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	17'891.00	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		6'108.85
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'824.45	16'012.15
1041	Sach- und übriger	12'824.45	15'142.15
1041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'824.45	15'142.15
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		870.00
1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag		870.00

14	Verwaltungsvermögen	822'764.13	745'078.05
140	Sachanlagen VV	822'764.13	745'078.05
1404	Hochbauten	750'815.98	709'103.98
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	794'365.27	794'365.27
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-43'549.29	-85'261.29
1406	Mobilien VV	71'948.15	35'974.07
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	134'183.20	134'183.20
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-62'235.05	-98'209.13

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	2'496'087.91	2'296'625.57
20	Fremdkapital	1'103'580.90	210'454.60
200	Laufende Verbindlichkeiten	246'692.70	132'100.30
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	223'910.40	130'316.50
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	223'910.40	138'491.30
2000.11	Personalsvorsorgeeinrichtungen		-8'174.80
2001	Kontokorrente mit Dritten	802.35	910.05
2001.99	Kontokorrent mit Pol. Gemeinde Bonstetten	802.35	910.05
2005	Interne Kontokorrente	21'979.95	873.75
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen	21'979.95	873.75
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Gemeindef Zweckverbänden	800'000.00	
2011.09	Darlehen Gemeinde Hedingen	800'000.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	56'888.20	78'354.30
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	56'888.20	78'354.30
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	56'888.20	78'354.30
29	Eigenkapital	1'392'507.01	2'086'170.97
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'392'507.01	2'086'170.97
2990	Jahresergebnis	590'812.59	693'663.96
2990.00	Jahresergebnis	590'812.59	693'663.96
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	801'694.42	1'392'507.01
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	801'694.42	1'392'507.01