

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

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Verwaltungsrat	9. April 2025
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	16. April 2025
Ablieferung an Revisionsstelle	9. April 2025
Abnahmebericht Revisionsstelle	25. April 2025
Versand an Trägergemeinden	29. April 2025

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 Abschied 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 - 32
12 Erfolgsrechnung	33 - 37
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	38 - 39
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16 Bilanz	40 - 42

Kontakt

IKA KESB Bezirk Affoltern
Sagistrasse 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 2024 weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'996'421.24 (Vorjahr Fr. 2'781'448.19) und einem Gesamtertrag von Fr. 2'768'126.55 (Vorjahr Fr. 3'475'112.15) einen Aufwandüberschuss von Fr. 228'294.69 (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 693'663.96) aus. Budgetiert war eine ausgeglichene Erfolgsrechnung.

Die Beiträge der Trägergemeinden belaufen sich auf Fr. 2'443'610.-- (Vorjahr Fr. 3'176'960.--) und liegen um Fr. 381'290.-- tiefer als die mit Fr. 2'824'900.-- budgetierten Beiträge.

Der Aufwandüberschuss von Fr. 228'294.69 wird dem Eigenkapital belastet, welches sich dadurch auf Fr. 1'857'876.28 reduziert. Die Beteiligungswerte der Trägergemeinden liegen nach wie vor deutlich über 100% der ursprünglichen Anschaffungskosten.

Investitionen sind weder im Verwaltungsvermögen noch im Finanzvermögen getätigt worden.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 2'063'812.13 aus.

B Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Der im Herbst 2023 prognostizierte Trend zu weiterhin steigenden Fallzahlen hat sich im zweiten Halbjahr 2024 gewendet. Es sind 1'059 bzw. 5.3% weniger Taxpunkte an die Gemeinden verrechnet worden als im Jahr 2023. Effektiv wurden 64 Verfahren mehr eröffnet als im Vorjahr. Es handelt sich jedoch vermehrt um Verfahren mit dem Aufwandfaktor gering und mittel, während die Anzahl Verfahren mit dem Aufwandfaktor gross und sehr gross zurückging. Diese Entwicklung und der reduzierte Taxpunktwert führten zu Mindereinnahmen von Fr. 733'350.-- gegenüber dem Vorjahr, bzw. Fr. 381'290.-- Mindereinnahmen gegenüber dem Budget 2024.

C Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Beim Personalaufwand und beim Sachaufwand wurde das Budget um Fr. 191'109.93 nicht ausgeschöpft. Der Personalaufwand ist Fr. 37'319.03 tiefer als budgetiert, weil die zusätzliche Fachmitarbeitende (per Ende April 2024 bewilligte Stellenaufstockung von 120 Stellenprozent) ihre Stelle erst im September 2024 antrat. Nebst den Gemeindebeiträgen fielen auch bei den Gebühren Mindererträge an (Fr. 41'857.40).

Beschluss des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat hat **die Jahresrechnung 2024** der IKA KESB Bezirk Affoltern am 16.04.2025 abgenommen. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'996'421.24
	Gesamtertrag	Fr.	2'768'126.55
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-228'294.69
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.	2'063'812.13

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'857'876.28.**

8910 Affoltern am Albis, 16.04.2025

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 2024

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Interkommunalen Anstalt KESB Bezirk Affoltern (die Interkommunale Anstalt) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung – 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 dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung", 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 kantonalen 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 Be-

richt abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von 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.

Empfehlung

Wir empfehlen den Vorsteherschaften der Trägergemeinden der Interkommunalen Anstalt, die vorliegende Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Zürich, 25. April 2025

ka/MWL

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



I. V. Martin Wälti
Assistent Wirtschaftsprüfung

Jahresrechnung 2024

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 2025
IKA KESB Bezirk Affoltern



Alexandra Zürcher
Geschäftsleiterin



Claudio Corrado
Rechnungsführer

Abschied der Trägergemeinden

Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2024 der IKA KESB Bezirk Affoltern den Trägergemeinden am 29. April 2025 zur Genehmigung zugestellt
Die Trägergemeinden haben die Jahresrechnung 2024, welche folgende Eckwerte ausweist, genehmigt

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'996'421.24
	Gesamtertrag	Fr.	2'768'126.55
	Ertragsüberschuss	Fr.	-228'294.69
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			keine
Investitionsrechnung Finanzvermögen			keine
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'063'812.13

**Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'857'876.28.**

Aeugst a. Albis	13.05.2025
Affoltern a. Albis	27.05.2025
Bonstetten	19.05.2025
Hausen a. Albis	03.06.2025
Hedingen	13.05.2025
Kappel a. Albis	10.06.2025
Knonau	10.06.2025
Maschwanden	27.05.2025
Mettmenstetten	13.05.2025
Obfelden	20.05.2025
Ottenbach	19.05.2025
Rifferswil	06.05.2025
Stallikon	19.05.2025
Wettswil a. Albis	19.05.2025

8910 Affoltern am Albis, 18. Juni 2025

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	0.00	0	0.00	0	0.00	
- Aufwandüberschuss	228'294.69	0	228'294.69	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	77'686.07	77'800	77'686.07	77'800	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	-150'608.62	77'800	-150'608.62	77'800	0.00	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-150'608.62	77'800	-150'608.62	77'800	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

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	2'387'857.95	2'430'800	2'204'180.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	529'032.12	677'200	497'869.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'686.07	77'800	77'686.08
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	1'845.10	0	1'712.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'996'421.24</i>	<i>3'185'800</i>	<i>2'781'448.19</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	310'518.20	353'500	282'912.10
43	Übrige Erträge	2'801.70	0	3'440.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	2'444'708.65	2'826'400	3'178'068.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'758'028.55</i>	<i>3'179'900</i>	<i>3'464'421.05</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-238'392.69	-5'900	682'972.86
34	Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44	Finanzertrag	10'098.00	5'900	10'691.10
	Ergebnis aus Finanzierung	10'098.00	5'900	10'691.10
	Operatives Ergebnis	-228'294.69	0	693'663.96
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	-228'294.69	0	693'663.96
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	2'996'421.24	3'185'800	2'781'448.19
	Total Ertrag	2'768'126.55	3'185'800	3'475'112.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	0.00	0	0.00
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	0.00
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	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
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		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	928'154.07	780'034.20
101	Forderungen	607'381.30	600'189.25
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'012.15	16'196.70
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'551'547.52	1'396'420.15
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		1'551'547.52	1'396'420.15
140	Sachanlagen VV	745'078.05	667'391.98
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*	745'078.05	667'391.98
Total Verwaltungsvermögen		745'078.05	667'391.98
Total Aktiven		2'296'625.57	2'063'812.13
* Total Anlagevermögen		745'078.05	667'391.98

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	132'100.30	124'104.90
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	78'354.30	81'830.95
	Kurzfristiges Fremdkapital	210'454.60	205'935.85
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	210'454.60	205'935.85
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	2'086'170.97	1'857'876.28
	Zweckfreies Eigenkapital	2'086'170.97	1'857'876.28
	Total Eigenkapital	2'086'170.97	1'857'876.28
	Total Passiven	2'296'625.57	2'063'812.13

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-228'294.69	693'663.96
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'686.07	77'686.08
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	7'192.05	169'711.55
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-184.55	-3'187.70
+/- 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	-12'753.95	-114'700.10
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	3'476.65	21'466.10
+/- 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)	-152'878.42	844'639.89
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- 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
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
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	0.00
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-800'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	4'758.55	107.70
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	4'758.55	-799'892.30
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-148'119.87	44'747.59
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	928'154.07	883'406.48
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	780'034.20	928'154.07
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-148'119.87	44'747.59

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 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	559'879.65		562'073.80
	- aus laufendem Rechnungsjahr	543'463.25	5'394.15	548'857.40
	- aus früheren Jahren	16'416.40	-3'200.00	13'216.40

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
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	85'261.29	41'712.00	0.00	0.00	0.00	126'973.29	667'391.98	0.00
1405 Waldungen	0.00	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	98'209.13	35'974.07	0.00	0.00	0.00	134'183.20	0.00	0.00
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	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	0.00
Total Sachanlagen	928'548.47	0.00	0.00	928'548.47	183'470.42	77'686.07	0.00	0.00	0.00	261'156.49	667'391.98	0.00
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	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	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00
Total Verwaltungsvermögen	928'548.47	0.00	0.00	928'548.47	183'470.42	77'686.07	0.00	0.00	0.00	261'156.49	667'391.98	

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			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 31.12.2024: 109.3%	363'845.60

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	78'354.30	3'476.65	0.00	0.00	0.00	81'830.95	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		78'354.30	3'476.65	0.00	0.00	0.00	81'830.95	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Rückstellung für Mehrleistungen Personal (nicht bezogene Ferien und Überzeiten)		81'830.95
Total kurzfristige Rückstellungen			81'830.95

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	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 31.12.2024
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im EK															
2910 Fonds im Eigenkapital															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis	693'663.96													-228'294.69	-228'294.69
Jahresergebnis	693'663.96													-228'294.69	-228'294.69
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'392'507.01														2'086'170.97
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'392'507.01														2'086'170.97
Total	2'086'170.97													-228'294.69	1'857'876.28

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trärgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2024	Eigenkapital per 31.12.2024	Beteiligungsquote)	Nettovermögen per 31.12.2024	Einwohner per 31.12.2024	Nettovermögen pro Einwohner
Aeugst a.A.	77'914.31	69'387.96	3.7%	69'387.96	1'984	34.97
Affoltern a.A.	469'626.29	418'233.96	22.5%	418'233.96	12'841	32.57
Bonstetten	214'552.25	191'073.29	10.3%	191'073.29	5'690	33.58
Hausen a.A.	140'714.32	125'315.61	6.7%	125'315.61	3'933	31.86
Hedingen	145'105.71	129'226.44	7.0%	129'226.44	3'982	32.45
Kappel a.A.	43'924.33	39'117.59	2.1%	39'117.59	1'383	28.28
Knonau	85'393.24	76'048.45	4.1%	76'048.45	2'457	30.95
Maschwanden	24'533.37	21'848.63	1.2%	21'848.63	673	32.46
Mettmenstetten	191'681.56	170'705.39	9.2%	170'705.39	5'756	29.66
Obfelden	202'563.03	180'396.07	9.7%	180'396.07	5'936	30.39
Ottenbach	102'013.76	90'850.15	4.9%	90'850.15	2'962	30.67
Rifferswil	42'539.11	37'883.96	2.0%	37'883.96	1'174	32.27
Stallikon	143'601.58	127'886.91	6.9%	127'886.91	3'893	32.85
Wettswil a.A.	202'008.11	179'901.88	9.7%	179'901.88	5'314	33.85
Total	2'086'170.97	1'857'876.28	100.0%	1'857'876.28	57'978	32.04

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 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Total Einwohner der Trägergemeinden	57'978	56'783	57'558	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	n.a.	> 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

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 177'367.94 anstelle eines Nettoertrages von Fr. 54'300.--. Die Abweichung von insgesamt Fr. 231'667.94 resultierte vor allem aus tieferen Beiträgen der Gemeinden, da weniger Taxpunkte verrechnet worden sind.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
1401	KESB			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50'425.95	39'200.00	11'225.95 Der Prämienatz ist auf 2.867% gestiegen (vormals 2.149%)
3130.40	Springer, Revision, u.a.		30'000.00	-30'000.00 Es wurden keine Springer beigezogen. Für Entlastungen und Überbrückungen wurden Fachkräfte angestellt. Die Lohnkosten sind deshalb höher als zu erwarten gewesen wäre angesichts der Tatsache, dass die zusätzliche Fachdienstmitarbeiterin erst im September ihre Stelle antrat. (Bewilligte Stellenplanerhöhung um 120 Stellen-prozente).
3132.24	Ärztliche Gutachten		15'000.00	-15'000.00 Es wurden keine ärztliche Gutachten benötigt.
3132.28	Fachbeistände Kinder	6'756.50	24'000.00	-17'243.50 Für Fachbeistände Kinder war weniger Aufwand nötig als budgetiert.
3132.31	Honorare externe Berater Intensivabklärung	14'600.90	40'000.00	-25'399.10 Die budgetierte Reserve musste nicht beansprucht werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88'189.30	70'000.00	18'189.30 Im Zusammenhang mit dem Stellenausbau entstanden zusätzliche Kosten für mehr User und Support. Für die Ablösung des Erfassungssystems KlibNet durch das KESBweb sind rund Fr. 6'500 Kosten für die Vorbereitung und das Einrichten der Infrastruktur mit Testumgebung entstanden.
3199.01	Unentgeltlicher Rechtsbeistand	28'135.20	50'000.00	-21'864.80 Das Budget musste nicht ausgeschöpft werden.

4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-158'142.60	-200'000.00	41'857.40	Es konnten weniger Gebühren erhoben werden als budgetiert, was unter anderem auch mit der Finanzkraft der Verfahrensbeteiligten zusammenhängt.
4260.48	Rückerstattung Fachbeistände Kinder		-14'000.00	14'000.00	Es konnten keine Aufwendungen für Fachbeistände Kinder weiterverrechnet werden.
4260.50	Rückerstattung Entschädigung für private Mandatsträger	-141'555.15	-100'000.00	-41'555.15	Die Rückerstattung der Entschädigungen für private Mandatsträger weicht zeitlich oft von den ausbezahlten Entschädigungen ab. Im Jahr 2024 sind mehr Rückerstattungen eingegangen, als im Kto 3010.04 Entschädigungen ausbezahlt worden sind.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'443'610.00	-2'824'900.00	381'290.00	Die Fallzahlen sind nicht weiter gestiegen. Dies, wie auch der tiefe Taxpunktwert, führten zu weniger Gemeindebeiträgen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	52'150.40	52'150.40	55'900	55'900	55'616.90	55'616.90
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	2'944'270.84	2'766'902.90 177'367.94	3'129'900 54'300	3'184'200	2'725'831.29 747'150.81	3'472'982.10
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	1'223.65	1'223.65	1'600	1'600	2'130.05	2'130.05
Total Aufwand / Ertrag	2'996'421.24	2'768'126.55	3'185'800	3'185'800	2'781'448.19	3'475'112.15
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		228'294.69			693'663.96	
Total	2'996'421.24	2'996'421.24	3'185'800	3'185'800	3'475'112.15	3'475'112.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Aufwand	Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	ER Total Aufwand / Ertrag	2'996'421.24	2'996'421.24	3'185'800	3'185'800	3'475'112.15	3'475'112.15	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	52'150.40		55'900		55'616.90		
	Nettoergebnis		52'150.40		55'900		55'616.90	
01	Legislative und Exekutive	52'150.40		55'900		55'616.90		
	Nettoergebnis		52'150.40		55'900		55'616.90	
0110	Legislative	3'843.00		5'000		3'831.00		
	Nettoergebnis		3'843.00		5'000		3'831.00	
3130.40	Springer, Revision, u.a.	3'843.00		5'000		3'831.00		
0120	Exekutive	48'307.40		50'900		51'785.90		
	Nettoergebnis		48'307.40		50'900		51'785.90	
3000.00	Entschädigung an VR, Honorar und Sitzungsgelder	16'400.00		18'000		18'400.00		
3010.03	Löhne Aktuariat	25'390.30		25'600		24'990.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	884.00		1'800		1'140.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'938.00		2'200		3'740.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	365.15		300		236.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	158.80		600		217.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	771.15				660.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400		2'400.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'944'270.84	2'766'902.90	3'129'900	3'184'200	2'725'831.29	3'472'982.10	
	Nettoergebnis		177'367.94	54'300		747'150.81		
14	Allgemeines Rechtswesen	2'944'270.84	2'766'902.90	3'129'900	3'184'200	2'725'831.29	3'472'982.10	
	Nettoergebnis		177'367.94	54'300		747'150.81		
1401	KESB	2'944'270.84	2'766'902.90	3'129'900	3'184'200	2'725'831.29	3'472'982.10	
	Nettoergebnis		177'367.94	54'300		747'150.81		
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'787'780.97		1'825'100		1'746'420.20		
3010.04	Löhne Private Mandatsträger	104'046.00		100'000		63'675.00		
3010.05	Übersetzungs- und Dolmetscherentschädigungen	5'850.00				6'975.00		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-979.30				-76'863.20		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Aufwand	Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3049.00 Übrige Zulagen	564.80					3'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	117'060.95		116'600			108'045.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	219'106.50		228'500			209'448.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'529.53		11'000			13'776.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'753.40		21'900			18'274.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50'425.95		39'200			36'184.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	16'130.95		25'000			13'524.30	
3091.00 Personalwerbung	1'059.35		7'000			6'503.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'621.45		8'000			5'830.60	
3100.00 Büromaterial	6'969.59		8'000			10'236.17	
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'607.57		2'000			1'187.63	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'000			186.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'716.70		4'000			2'287.15	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'993.05		5'800			431.00	
3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						3'130.65	
3113.00 Anschaffung Hardware	586.85		10'000				
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	486.45		10'000			9'492.65	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'053.10		3'000			2'081.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	345.90						
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	20'035.01		25'000			22'350.66	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'508.00		11'500			11'500.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter	13'896.40		9'000			8'585.55	
3130.04 Finanz- und Rechnungsführung	19'000.00		19'000			19'000.00	
3130.05 Reinigungskosten	7'623.00		12'000			9'014.80	
3130.40 Springer, Revision, u.a.			30'000				
3132.20 Honorare externe Berater FU Gutachten	10'400.75		15'000			11'517.50	
3132.21 Honorare externe Berater FU Rückbehalte	958.00		4'000				
3132.22 Übersetzungs- und Dolmetscherkosten	1'424.05		6'000			552.25	
3132.23 Arztberichte	3'425.55		3'500			3'179.35	
3132.24 Ärztliche Gutachten			15'000				
3132.25 Rechtliche Gutachten			2'500				
3132.26 Verfahrensvertretung Kinder	41'306.20		50'000			7'567.40	
3132.27 Verfahrensvertretung Erwachsene			5'000			3'780.40	
3132.28 Fachbeistände Kinder	6'756.50		24'000			24'912.10	
3132.29 Fachbeistände Erwachsene	8'878.75		10'000			-9'595.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Aufwand	Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.31 Honorare externe Berater Intensivabklärung	14'600.90		40'000		12'753.00		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	88'189.30		70'000		73'168.80		
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'912.10		6'000		6'139.20		
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'124.40		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	28'470.55		28'000		25'502.45		
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	164'272.90		159'000		154'774.85		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'956.40		4'000		7'132.55		
3170.00 Reisekosten und Spesen	20'280.35		20'000		17'472.90		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		5'000		4'701.90		
3190.00 Schadenersatzleistungen			2'500				
3199.01 Unentgeltlicher Rechtsbeistand	28'135.20		50'000		47'470.55		
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	41'712.00		41'800		41'712.00		
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'974.07		36'000		35'974.08		
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'845.10				1'712.20		
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		158'142.60		200'000		188'729.75	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				4'500			
4260.01 Rückerstattungen Betriebskosten		412.60				474.80	
4260.41 Rückerstattung Verfahrensvertretungskosten Kinder				5'000		24'912.10	
4260.42 Rückerstattung Verfahrensvertretungskosten Erwachsene				3'000			
4260.43 Rückerstattung Fürsorgerische Unterbringung - Gutachten		4'256.00		8'000			
4260.44 Rückerstattung Fürsorgerische Unterbringung - Rückbehalte		876.85		2'000			
4260.45 Rückerstattung Übersetzungs- und Dolmetscherkosten				2'000			
4260.46 Rückerstattung Arztberichte				2'000		142.00	
4260.47 Rückerstattung Ärztliche Gutachten		5'275.00		5'000			
4260.48 Rückerstattung Fachbeistände Kinder				14'000			
4260.49 Rückerstattung Fachbeistände Erwachsene				5'000			
4260.50 Rückerstattung Entschädigung für private Mandatsträger		141'555.15		100'000		67'103.45	
4260.60 Rückerstattung Weiterbildungskosten Kanton Zürich				1'000		1'550.00	
4390.00 Übriger Ertrag		2'801.70				3'440.00	
4401.04 Zinsen auf anderen Forderungen		145.50					
4480.00 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		9'820.00		5'800		9'670.00	
4611.00 Entschädigungen von Kanton		7.50					
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'443'610.00		2'824'900		3'176'960.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN		229'518.34		1'600	693'663.96	2'130.05
	Nettoergebnis	229'518.34		1'600		691'533.91	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		132.50		100		1'021.10
	Nettoergebnis	132.50		100		1'021.10	
9610	Zinsen		132.50		100		1'021.10
	Nettoergebnis	132.50		100		1'021.10	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		78.75				48.10
4401.04	Zinsen auf anderen Forderungen		53.75		100		973.00
97	Rückverteilungen		1'091.15		1'500		1'108.95
	Nettoergebnis	1'091.15		1'500		1'108.95	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'091.15		1'500		1'108.95
	Nettoergebnis	1'091.15		1'500		1'108.95	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'091.15		1'500		1'108.95
99	Nicht aufgeteilte Posten		228'294.69			693'663.96	
	Nettoergebnis	228'294.69				693'663.96	
9999	Abschluss		228'294.69			693'663.96	
	Nettoergebnis	228'294.69				693'663.96	693'663.96
9000.00	Ertragsüberschuss					693'663.96	
9001.00	Aufwandüberschuss		228'294.69				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
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						
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis						
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis						
1408	Regionaler Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Nettoergebnis						
5040.00	Innenausbau Büroräumlichkeiten KESB Sagiweid						
5060.00	ICT Projekt KESB Sagiweid						
9	FINANZEN Nettoergebnis						
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis						
9999	Abschluss Nettoergebnis						
6900.00	Aktiviere Ausgaben						

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
	AKTIVEN	2'296'625.57	2'063'812.13
10	Finanzvermögen	1'551'547.52	1'396'420.15
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	928'154.07	780'034.20
1000	Kasse	259.45	232.35
1000.30	Kassa KESB Affoltern	259.45	232.35
1002	Bank	927'894.62	779'801.85
1002.10	ZKB, CH44 0070 0110 0043 8538 3 (KESB)	927'894.62	779'801.85
101	Forderungen	607'381.30	600'189.25
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	559'879.65	562'073.80
1010.01	Forderungen Sammelkonto (manuelle Sollstellung)		70'763.25
1010.02	Forderungen Sammelkonto Einmalrechnungen	559'879.65	491'310.55
1011	Kontokorrente mit Dritten		
1013	Anzahlungen an Dritte	4'342.40	
1013.10	Lohnvorschüsse	4'342.40	
1019	Übrige Forderungen	43'159.25	38'115.45
1019.06	ZKB Mieterkaution - KESB	37'050.40	37'129.15
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	6'108.85	986.30
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'012.15	16'196.70
1041	Sach- und übriger	15'142.15	16'196.70
1041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'142.15	16'196.70
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	870.00	
1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	870.00	

14	Verwaltungsvermögen	745'078.05	667'391.98
140	Sachanlagen VV	745'078.05	667'391.98
1404	Hochbauten	709'103.98	667'391.98
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	794'365.27	794'365.27
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-85'261.29	-126'973.29
1406	Mobilien VV	35'974.07	
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	134'183.20	134'183.20
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-98'209.13	-134'183.20

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
	PASSIVEN	2'296'625.57	2'063'812.13
20	Fremdkapital	210'454.60	205'935.85
200	Laufende Verbindlichkeiten	132'100.30	113'572.50
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	130'316.50	113'572.50
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	138'491.30	113'572.50
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	-8'174.80	
2001	Kontokorrente mit Dritten	910.05	5'668.60
2001.99	Kontokorrent mit Pol. Gemeinde Bonstetten	910.05	5'668.60
2005	Interne Kontokorrente	873.75	4'863.80
2005.31	Abrechnungskonto QSt-Abzug		446.20
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen	873.75	4'417.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	78'354.30	81'830.95
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	78'354.30	81'830.95
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	78'354.30	81'830.95
29	Eigenkapital	2'086'170.97	1'857'876.28
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'086'170.97	1'857'876.28
2990	Jahresergebnis	693'663.96	-228'294.69
2990.00	Jahresergebnis	693'663.96	-228'294.69
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'392'507.01	2'086'170.97
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'392'507.01	2'086'170.97