

**Zweckverband KES Bezirk Meilen  
8706 Meilen**

**Jahresrechnung 2020**

Ablieferung an Vorsteherschaft	2. März 2021
Abnahme durch Vorstandsvorstand	12. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. April 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Erlenbach	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Herrliberg	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Hombrechtikon	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Küsnacht	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Männedorf	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Meilen	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Oetwil am See	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Stäfa	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Uetikon am See	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Zollikon	xx.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeinde Zumikon	xx.05.2021
Veröffentlichung	xx.05.2021

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>4</b>
1 Bericht der Vorsteherschaft	5 bis 9
2 Anträge und Beschlüsse	10 bis 12
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	13
4 Vollständigkeitserklärung	14
<hr/>	
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	<b>15</b>
5 <b>Finanzierung</b>	keine
6 <b>Erfolgsrechnung</b>	16
7 <b>Kostenverleger Erfolgsrechnung</b>	17
8 <b>Investitionsrechnungen</b>	keine
9 <b>Bilanz</b>	18 bis 19
10 <b>Geldflussrechnung</b>	20
11 <b>Anhang</b>	
<hr/>	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21
Organisationseinheiten	22
<hr/>	
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	keine
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	keine
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	keine
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	keine
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

26 bis 32

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		24
Erfolgsrechnung		25 bis 31
Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen		keine
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		keine
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen		keine
13 Bilanz		32 bis 35

**Kontakt**

Zweckverband KES Bezirk Meilen

8706 Meilen

Präsident/in: Hanspeter Göldi, Meilen

Aktuarin: Christa Leemann

Telefon: 044 924 19 20

E-Mail: [christa.leemann@fesmeilen.ch](mailto:christa.leemann@fesmeilen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Vorsteherschaft**

Der Bericht der Vorsteherschaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

### **KESB Bezirk Meilen**

#### **Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020**

Die Jahresrechnung weist einen Aufwand von CHF 3'247'939.94 und einen Ertrag von CHF 1'236'866.75 auf. Woraus sich ein Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden von CHF 2'011'073.19 ergibt. Die Rechnung fällt mit CHF 425'926.81 über dem budgetierten Nettoaufwand 2020 aus. Die zusätzlichen Kosten infolge der Corona-Massnahmen betragen ca. CHF 13'000.00.

Die Budgetpositionen sind durch die Umstellung ins HRM2 nicht mehr ganz mit der Jahresrechnung kompatibel.

#### **Erfolgsrechnung**

##### **3010 Löhne Verwaltungspersonal**

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Lohnkosten um ca. CHF 78'000 höher. Das kommt daher, dass 2019 der Stellenplan nicht ausgeschöpft werden konnte.

##### **3010.09 Erstattung Löhne Verwaltungspersonal**

Hierbei geht es um die Rückerstattung der Lohnkosten für die Geschäftsleiterin des KESB-Präsidien-Verbands (KPV). Die Lohnbuchhaltung inkl. Versicherungen werden über die KESB Bezirk Meilen abgerechnet und (inkl. Bearbeitungskosten) dem KPV weiterverrechnet. Da diese externen Kosten über unser Rechnung laufen, wurde schon mehrfach geklärt (auf Anregung aus dem Vorstand und aus Gemeinden) und schlussendlich für in Ordnung befunden.

##### **3042 Verpflegungszulagen**

Die Lunch-Checks (gem. kant. Personalrecht besteht Anspruch auf Lunch-Checks) sind neu im Konto 3042, vorher in Kto. 3170, verbucht und 2020 auch noch da budgetiert.

#### 3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse

Grund für die Differenz ist die Umstellung vom Budget nach bisheriger Praxis auf HRM2. Die Zahlen mussten erstmals so detailliert und Einnahmen von Ausnahmen getrennt budgetiert werden.

#### 3059 übrige AG-Beiträge

Dabei geht es um die Sozialversicherungsbeiträge für den Anteil Lebensarbeitszeit. Gemäss Weisung der Finanzdirektion Kt. Zürich müssen für die Arbeitgeberbeiträge (AHV/IV, ALV, NBU, BU sowie BVG) pauschal 24% Rückstellungen gebildet werden. Ab dem Budget 2021 ist der Posten separat ausgewiesen.

#### 3091 / 3099 Personalwerbung / übriger Personalaufwand

War im Budget nur ein Konto (3099) und wird jetzt geteilt geführt. 2020 musste eine Behördenstelle neu besetzt werden, was den vergleichsweise hohen Betrag erklärt.

#### 3105 Lebensmittel

Das Konto wurde umbenannt. Früher war dies Betriebs-, Verbrauchsmaterial (heute 3101).

#### 3113 Anschaffungen Hardware

Bei der Umstellung auf HRM2 mussten die Budgetposten teilweise gesplittet werden. So in Anschaffung und Unterhalt von Hardware. Die Verteilung zwischen den Konten 3118 und 3153 konnte nicht exakt berechnet werden. So ist das Konto 3118 um knapp CHF 4'000 überschritten, umgekehrt ist das Budget betreffend Konto 3153 um knapp CHF 8'000 unterschritten. Zudem musste im Rahmen der Covid-Massnahmen ein Laptop im Betrag von CHF 1'000 angeschafft, werden.

#### 3132 Honorare externe Berater, Gutachter

Das betrifft Drittkosten in Abklärungsverfahren. Der Posten ist nur schwer voraus bestimmbar, da je nach Fallaufkommen und –konstellationen mehr oder weniger Drittkosten (Gutachten, Übersetzungen, Vertretungskosten) anfallen.

#### 3144 Büroreinigung

Ist neu im Konto externe Dienste (3130).

#### 3153 Informatik-Unterhalt

Die IT-Firma verrechnete Dienstleistungen aus dem Jahr 2019 im Umfang von CHF 2'957 erst Mitte 2020.

### 3158 Unterhalt immaterielle Anlagen

Neu hinzukamen jährlich wiederkehrende Kosten in Höhe von CHF 2'000 für Zugangsgebühren zur kantonalen Einwohnerplattform (via Gemeinde Küsnacht). Dieser Betrag war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. Wegen Problemen mit der Telefonanlage – wegen der Umstellung auf Home Office (softphone) – vielen die Unterhaltskosten für den Telematiker um CHF 3'600 höher aus als geplant. Die Einrichtung der VPN auf den Geräten inkl. zusätzlichem Support kostete seitens des Informatikdienstleisters insgesamt rund CHF 6'500. Als Folge der zusätzlichen Lizenzen der Klientenapplikation stiegen auch die jährlichen Wartungskosten um CHF 1'256.

### 3160 Benutzungsgebühren

Die Kosten für Raummieten extern (v.a. für Weiterbildungsveranstaltungen für private Mandatspersonen) werden neu gesondert ausgewiesen. Wegen der Corona-Massnahmen mussten vermehrt grosse Räume für Sitzungen angemietet werden.

### 3161 Mieten, Benutzungskosten Mobilien

Die Kosten für Mieten, Benutzungskosten Mobilien werden neu gesondert ausgewiesen. Gemietet ist lediglich die Frankiermaschine.

23. Februar 2021 /kg

abgenommen durch den Geschäftsleitenden Ausschuss KESB am 23. Februar 2021

abgenommen durch den Vorstandsvorsitzenden ZV KES am 12

## **Fachstelle Erwachsenenschutz Bezirk Meilen**

### **Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020**

Die Jahresrechnung weist einen Aufwand von CHF 2'639'270.76 und einen Ertrag von CHF 626'583.21 auf. Woraus sich ein Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden von CHF 2'031'661.40 ergibt. Den Aktiven von 455'893.94 stehen Passiven in gleicher Höhe gegenüber. Die Rechnung fällt mit CHF 145'161.40 über dem budgetierten Aufwand 2020 aus.

Die Budgetpositionen sind durch die Umstellung ins HRM2 nicht mehr ganz mit der Jahresrechnung kompatibel.

## **Bilanz**

-----

**1041 Transitorische Aktiven**

Die Höhe der TA setzt sich vor allem aus den noch offenen Mandatsentschädigungen über rund CHF 82'000 zusammen.

**2041 Transitorische Passiven**

Die Transitorischen Passiven enthalten in erster Hand zwei offene Rechnungen über immateriellen Unterhalt der EDV Firma sowie den Aufwand für den Jahresabschluss des Treuhänders.

**Erfolgsrechnung****3000 Entschädigung Zweckverbandsorgane**

Diese Position beinhaltet den gesamten Aufwand für den Zweckverband KES (inklusive Sitzungsgelder der KESB). Der Aufwand ist höher als veranschlagt ausgefallen. Es finden vermehrt Sitzungen und Besprechungen statt. Im Budget FES ist jedoch nur der Anteil FES enthalten. Gemäss Revisionsstelle sollen die Kosten buchhalterisch nicht hälftig verbucht werden, da sie in der konsolidierten Rechnung wieder zusammen ausgewiesen werden.

**3010 – 3099 Personalaufwand**

Der Personalaufwand liegt unter dem Budget. Wir hatten jedoch in der Sachbearbeitung sehr viele Fluktuationen zu verzeichnen. Zusätzlich kamen anfangs Jahr Krankheitsausfälle und ein Mutterschaftsurlaub dazu. Wir waren über längere Zeit auf Springereinsätze angewiesen. Obwohl wir bei den Preisverhandlungen Erfolg hatten, sind trotzdem unter der Position 3130 „Externe Dienste“ Mehrkosten entstanden (siehe auch Aufstellung Mehrkosten).

**3105 Essen**

Die budgetierten CHF 8'000 beinhalten Betriebskosten und diversen Sachaufwand. Sie sind nicht mit dem HRM2 Model kompatibel

**3113/3118/3153/3158 EDV**

Die Kosten für die EDV enthalten den geplanten neuen Server. Zusätzlich kamen Kosten für die Installationen für homeoffice dazu. Die Arbeitsplätze für die Mandatsträger waren relativ schnell eingerichtet. Hingegen die Geräte wie Belegleser, Barcodedrucker etc. für die Sachbearbeitung gaben doch einige Probleme auf. Wir stellten auch fest, dass die privaten Arbeitsplätze zu Hause teilweise veraltet waren, was sich auch auf die Installationsstunden auswirkte. Zusätzlich wurden drei Laptops angeschafft, um die Situation bewältigen zu können. Die Mehrkosten bezüglich Corona liegen bei circa CHF 16'000.

Zusätzlich stellte die EDV-Firma noch eine rückwirkende Rechnung für das Jahr 2019. Die Rechnungs-Administration der EDV-Firma beinhaltete bei der Schlussrechnung 2019 einen Fehler. Wir konnten eine Kürzung aushandeln. Die Aufwendungen sind ausgewiesen.



**3120**

Die Stromkosten sind höher als der bereits ausgewiesene Richtwert ausgefallen.

**3130 Externe Dienste**

Die Position Externe Dienste beinhaltet verschiedene Positionen die vor dem HRM2 unter anderen Positionen liefen. Der Aufwand für die Buchhaltung durch den Treuhänder sei durch die Umstellung auf das HRM2 viel aufwändiger gewesen, weshalb hier Mehrkosten entstanden sind. Bezüglich Springereinsätze siehe Position Personalaufwand.

**3130.01 Telefon, Porti, Bankspesen**

Wir dürfen die Portikosten nicht mehr auf die Klienten abwälzen, da diese in den Entschädigungspauschalen inbegriffen sind. Aus diesem Grund sind wir leicht über dem Budget. Im Jahr 2022 haben wir die Telefonanlage amortisiert und die Kosten werden massiv tiefer ausfallen.

**3132.0 Honorare externe Berater, Gutachter**

Diese Kosten waren nicht im Budget enthalten. Es handelt sich hierbei um Unterstützung zur Suche von Räumlichkeiten durch eine Immobilien Firma und die Machbarkeit der Aufteilung Büroräume durch den Architekten.

**3170.00 Reisekosten und Spesen**

Im HRM2 Modell werden die Mahlzeitenentschädigungen im Personalaufwand unter Verpflegungszulagen verbucht (3042.00). In Zukunft muss diese Position aufgeteilt werden.

**4210.00 Mandatsentschädigungen**

Die Mandatsentschädigungen sind massiv unter Budget. Wir können die Einnahmen nicht beeinflussen. Einerseits haben wir dieses Jahr zufällig leicht weniger Berichte eingereicht und andererseits bringt die Klientel weniger Vermögen mit (siehe auch Jahresbericht).

**FAZIT**

Wir werden bei den Auswertungen der Zahlen den Fokus auf die Mandatsentschädigungen richten.

Meilen, 1. März 2021

Christa Leemann, Geschäftsleitung

Zweckverband

Jahresrechnung 2020

## Antrag der Vorsteherschaft

- Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands KES genehmigt.
- Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands KES weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'907'155.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'864'420.41
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'042'734.59</b>

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	122'541.19
Gemeinde Herrliberg	Fr.	186'805.40
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	433'660.27
Gemeinde Küsnacht	Fr.	549'467.55
Gemeinde Männedorf	Fr.	440'936.91
Gemeinde Meilen	Fr.	548'703.74
Gemeinde Oetwil am See	Fr.	275'580.51
Gemeinde Stäfa	Fr.	643'891.01
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	269'685.67
Gemeinde Zollikon	Fr.	406'527.86
Gemeinde Zürlikon	Fr.	164'934.28
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'042'734.59</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'474'011.82</b>
---------------	--------------------	------------	---------------------

- Die Vorsteherschaft beantragt den *Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve* von Fr. 4'042'734.59, die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands KES zu genehmigen.

8707 Uetikon am See, 02.03.2021  
Vorsteherschaft Zweckverband KES

Präsident



Aktuarin



Seite 1

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Rechnungsprüfungskommission Meilen

Zirkularbeschluss vom 05. Juni 2021  
Rechnung 2020 Zweckverband KESB / FES

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'907'155.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'864'420.41
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'042'734.59</b>

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	122'541.19
Gemeinde Herrliberg	Fr.	186'805.40
Gemeinde Hombrechlikon	Fr.	433'660.27
Gemeinde Küssnacht	Fr.	549'467.55
Gemeinde Männedorf	Fr.	440'936.91
Gemeinde Meilen	Fr.	548'703.74
Gemeinde Otwil am See	Fr.	275'580.51
Gemeinde Stäfa	Fr.	643'891.01
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	269'685.87
Gemeinde Zollikon	Fr.	406'527.86
Gemeinde Zumikon	Fr.	164'934.28
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'042'734.59</b>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>keine</b>	

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>keine</b>	

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'474'011.82</b>
---------------	--------------------	------------	---------------------

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands KESB / FES finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung 2020 gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 4'042'734.59 der Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes KES entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft zu genehmigen.

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

8705 Meilen, 5. Juni 2021  
Rechnungsprüfungskommission Meilen

Präsident  
Dieter Zaugg

  
Aktuar  
Guido Lehmann

## Beschluss des Verbandsvorstandes

Der Verbandsvorstand hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands KES am 03.02.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	5'907'155.00
Gesamtertrag	Fr.	1'864'420.41
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'042'734.59</b>

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

Gemeinde Erlenbach	Fr.	122'541.19
Gemeinde Herrliberg	Fr.	186'805.40
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	433'660.27
Gemeinde Küsnacht	Fr.	549'467.55
Gemeinde Männedorf	Fr.	440'936.91
Gemeinde Meilen	Fr.	548'703.74
Gemeinde Oetwil am See	Fr.	275'580.51
Gemeinde Stäfa	Fr.	643'891.01
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	269'685.87
Gemeinde Zollikon	Fr.	406'527.86
Gemeinde Zumikon	Fr.	164'934.28
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'042'734.59</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'474'011.82</b>
--------------------	------------	---------------------

8707 Uetikon am See, 12.03.2021

Namens des Verbandsvorstandes des Zweckverbands KES

Präsident/in

Aktuar/in




## Kurzbericht der Revisionsstelle



revision.treuhand.beratung.

### Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Bezirk Meilen

Brüttsellen, 03.03.2021

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) Bezirk Meilen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### *Verantwortung der Vorsteherschaft*

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

#### *Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

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

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

#### *Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

#### *Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit*

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

baumgartner & wüst gmbh



Deborah Grimmer  
dipl. Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen  
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner  
Zugelassener Revisionsexperte

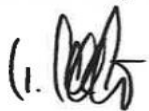
## Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

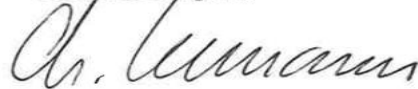
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8707 Uetikon am See, 03.02.2021  
Zweckverband KES Bezirk Meilen

Geschäftsleitung KESB



Geschäftsleitung FES



Rechnungsführer/in

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
30 Personalaufwand	4'860'738.64	4'876'824.00	4'749'228.53
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'041'977.01	854'176.00	1'067'470.96
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	4'439.35	0.00	4'490.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'907'155.00</i>	<i>5'731'000.00</i>	<i>5'821'189.94</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'862'039.36	1'407'500.00	2'127'483.79
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	2'381.05	0.00	5'719.75
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'864'420.41</i>	<i>1'407'500.00</i>	<i>2'133'203.54</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'323'500.00</b>	<b>-3'687'986.40</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'323'500.00</b>	<b>-3'687'986.40</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'323'500.00</b>	<b>-3'687'986.40</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'323'500.00</b>	<b>-3'687'986.40</b>
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			
	<b>-4'042'734.59</b>	<b>-4'323'500.00</b>	<b>-3'687'986.40</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	5'907'155.00	5'731'000.00	5'821'189.94
Total Ertrag	1'864'420.41	1'407'500.00	2'133'203.54



## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden wie folgt getragen:

Gemeinde	Anteil KESB		Anteil FES		Rechnung 2020	Budget 2020		
Gemeinde Erlenbach	63'699.15		58'842.04		122'541.19	130'686.00		
Gemeinde Herrliberg	94'032.08		92'773.32		186'805.40	185'293.00		
Gemeinde Hombrechtikon	213'847.15		219'813.12		433'660.27	488'856.00		
Gemeinde Küsnacht	280'579.59		268'887.96		549'467.55	612'521.00		
Gemeinde Männedorf	218'397.09		222'539.82		440'936.91	474'063.00		
Gemeinde Meilen	272'996.36		275'707.38		548'703.74	556'187.00		
Gemeinde Oetwil am See	122'848.36		152'732.15		275'580.51	256'955.00		
Gemeinde Stäfa	315'462.46		328'428.55		643'891.01	665'240.00		
Gemeinde Uetikon am See	131'948.24		137'737.63		269'685.87	270'260.00		
Gemeinde Zollikon	215'363.80		191'164.06		406'527.86	507'777.00		
Gemeinde Zumikon	81'898.91		83'035.37		164'934.28	175'662.00		
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'011'073.19</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'031'661.40</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'042'734.59</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'323'500.00</b>

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	261'644.06	545'841.68
101	Forderungen	472'850.74	826'716.74
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	186'726.60	101'453.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>921'221.40</b>	<b>1'474'011.82</b>
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>921'221.40</b>	<b>1'474'011.82</b>
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>921'221.40</b>	<b>1'474'011.82</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	806'886.65	1'384'964.17
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	64'310.80	21'242.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>871'197.45</b>	<b>1'406'207.02</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	50'023.95	67'804.80
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>50'023.95</b>	<b>67'804.80</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>921'221.40</b>	<b>1'474'011.82</b>
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
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>921'221.40</b>	<b>1'474'011.82</b>

**Geldflussrechnung**

<b>Geldflussrechnung - Indirekte Methode</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0,00	0,00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-257'996.89	-434'043.40
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	85'273.20	85'353.75
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0,00	0,00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-128'170.59	113'491.81
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-43'067.95	7'314.11
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	17'780.85	17'715.75
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0,00	0,00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0,00	0,00
- Aktivierung Eigenleistungen	0,00	0,00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>-326'181.38</b>	<b>-210'167.98</b>
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0,00	0,00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0,00	0,00
- Entnahmen aus Fonds	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0,00	0,00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0,00	0,00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0,00	0,00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0,00	0,00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	706'248.11	278'553.77
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-95'869.11	26'496.19
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>610'379.00</b>	<b>305'049.96</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>284'197.62</b>	<b>94'881.98</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	261'644.06	166'762.08
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	545'841.68	261'644.06
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>284'197.62</b>	<b>94'881.98</b>

# 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.

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

## Anhang

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

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

---

### Organisationseinheiten

---

#### **In der Rechnung integriert**

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

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK					Deckungsgrad per 31.12.2020: 105.2%	<b>827'089.55</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**



## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Aufwand	Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	20'448.30	0.00	10'500.00	0.00	12'698.75	0.00	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3'242'996.59	1'235'456.15	3'136'000.00	705'000.00	3'238'416.34	1'268'890.23	
2 Bildung	4'439.35	0.00	0.00	0.00	4'490.45	0.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 Soziale Sicherheit	2'639'270.76	626'583.21	2'584'500.00	702'500.00	2'565'584.40	858'593.56	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9 Finanzen und Steuern	0.00	2'381.05	0.00	0.00	0.00	5'719.75	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>5'907'155.00</b>	<b>1'864'420.41</b>	<b>5'731'000.00</b>	<b>1'407'500.00</b>	<b>5'821'189.94</b>	<b>2'133'203.54</b>	
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>4'042'734.59</b>	<b>0.00</b>	<b>4'323'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'687'986.40</b>	
<b>Total</b>	<b>5'907'155.00</b>	<b>5'907'155.00</b>	<b>5'731'000.00</b>	<b>5'731'000.00</b>	<b>5'821'189.94</b>	<b>5'821'189.94</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	20'448.30	0.00 20'448.30	10'500.00	0.00 10'500.00	12'698.75	0.00 12'698.75
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	20'448.30	0.00 20'448.30	10'500.00	0.00 10'500.00	12'698.75	0.00 12'698.75
011	Legislative Nettoergebnis	4'758.30	0.00 4'758.30	0.00	0.00 0.00	4'763.75	0.00 4'763.75
0110	Legislative Nettoergebnis	4'758.30	0.00 4'758.30	0.00	0.00 0.00	4'763.75	0.00 4'763.75
3132.00	Buchprüfungskosten	4'758.30		0.00		4'763.75	
0120	Exekutive Nettoergebnis	15'690.00	0.00 15'690.00	10'500.00	0.00 10'500.00	7'935.00	0.00 0.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	15'690.00		10'500.00		7'935.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	3'242'996.59	1'235'456.15 2'007'540.44	3'136'000.00	705'000.00 2'431'000.00	3'238'416.34	1'268'890.23 1'969'526.11
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	3'242'996.59	1'235'456.15 2'007'540.44	3'136'000.00	705'000.00 2'431'000.00	3'238'416.34	1'268'890.23 1'969'526.11
140	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	3'242'996.59	1'235'456.15 2'007'540.44	3'136'000.00	705'000.00 2'431'000.00	3'238'416.34	1'268'890.23 1'969'526.11
1400	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Nettoergebnis	3'242'996.59	1'235'456.15 2'007'540.44	3'136'000.00	705'000.00 2'431'000.00	3'238'416.34	1'268'890.23 1'969'526.11
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	2'165'529.65		2'098'000.00		2'088'835.80	
3010.01	Löhne Lebensarbeitszeit	14'339.40		0.00		14'286.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung Löhne des Verwaltungspersonals	-89'023.05		0.00		-82'996.15	
3011.01 Löhne des Verwaltungspersonals extern	0.00		86'000.00		0.00	
3011.09 Erstattung Löhne des Verwaltungspersonals extern	0.00		-108'000.00		0.00	
3042.00 Verpflegungszulagen	27'312.50		0.00		26'405.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	165'996.50		170'000.00		167'092.55	
3050.09 Erstattung von AB AHV, IV, EO, ALV, VK	-31'333.00		0.00		-39'448.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	278'614.25		260'000.00		265'268.30	
3052.09 Erstattung von AB an Pensionskassen	-13'129.20		0.00		-12'020.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	31'598.40		37'000.00		30'334.95	
3053.09 Erstattung von AB an Unfallversicherung	-999.70		0.00		-892.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'250.30		0.00		32'067.65	
3054.09 Erstattung AB an Familienausgleichskasse	-1'033.40		0.00		-1'124.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'575.70		13'000.00		13'114.50	
3055.09 Erstattung von AB an Krankentaggeldversicherung	-530.20		0.00		-485.55	
3059.00 Übriger AG-Beiträge	3'441.45		22'000.00		3'428.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	23'130.90		30'000.00		27'330.35	
3090.09 Erstattung Beitrag an Weiterbildung	-2'684.80		0.00		-6'268.15	
3091.00 Personalwerbung	11'039.20		0.00		7'140.51	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'229.85		18'000.00		7'041.25	
3100.00 Büromaterial	7'716.00		14'000.00		8'797.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'244.20		0.00		3'384.45	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'643.00		0.00		3'270.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'038.60		5'000.00		3'578.00	
3105.00 Lebensmittel	0.00		6'000.00		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'133.40		6'000.00		8'958.25	
3113.00 Anschaffung Hardware	20'006.05		16'700.00		4'846.50	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'250.00		2'800.00		22'809.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	0.00		3'000.00		2'780.00	
3130.00 Externe Dienste	49'632.75		49'000.00		40'502.00	
3130.01 Telefon, Porti, Bankspesen	31'577.69		30'000.00		27'466.78	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	245'699.15		200'000.00		331'921.70	
3132.09 Erstattung Honorare ext. Berater	0.00		-100'000.00		0.00	
3134.00 Sachversicherungen	4'557.65		5'000.00		4'385.75	
3134.01 Haftpflichtversicherung	28'875.00		28'000.00		28'875.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Büroreinigung	0.00		18'000.00		18'669.05	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und - geräte	6'308.10		6'000.00		5'227.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'098.20		18'500.00		8'579.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'157.60		12'000.00		11'270.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	142'331.25		140'000.00		138'960.00	
3160.01	Benutzungsgebühren	3'757.00		0.00		1'605.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	257.20		0.00		385.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'073.40		38'000.00		11'338.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'315.60		12'000.00		11'692.35	
4210.00	Mandatsentschädigungen		1'156'269.20		700'000.00		1'121'922.92
4260.00	Rückerstattung Kostenbeteiligung Dritter		76'280.10		0.00		146'627.74
4290.00	Übrige Entgelte		2'906.85		5'000.00		339.57
2	Bildung	4'439.35	0.00	0.00	0.00	4'490.45	0.00
	Nettoergebnis		4'439.35		0.00		4'490.45
23	Berufliche Grundbildung	4'439.35	0.00	0.00	0.00	4'490.45	0.00
	Nettoergebnis		4'439.35		0.00		4'490.45
230	Berufliche Grundbildung	4'439.35	0.00	0.00	0.00	4'490.45	0.00
	Nettoergebnis		4'439.35		0.00		4'490.45
2300	Berufliche Grundbildung	4'439.35	0.00	0.00	0.00	4'490.45	0.00
	Nettoergebnis		4'439.35		0.00		4'490.45
3631.00	Beitrag kant. Berufsbildungsfonds BBF	4'439.35		0.00		4'490.45	
5	Soziale Sicherheit	2'639'270.76	626'583.21	2'584'500.00	702'500.00	2'565'584.40	858'593.56
	Nettoergebnis		2'012'687.55		1'882'000.00		1'706'990.84
54	Familie und Jugend	2'639'270.76	626'583.21	2'584'500.00	702'500.00	2'565'584.40	858'593.56
	Nettoergebnis		2'012'687.55		1'882'000.00		1'706'990.84
545	Leistungen an Familien	2'639'270.76	626'583.21	2'584'500.00	702'500.00	2'565'584.40	858'593.56

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Aufwand	Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Nettoergebnis		2'012'687.55		1'882'000.00		1'706'990.84	
5450	Leistungen an Familien	2'639'270.76	626'583.21	2'584'500.00	702'500.00	2'565'584.40	858'593.56	
	Nettoergebnis		2'012'687.55		1'882'000.00		1'706'990.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	1'815'242.35		1'816'586.00		1'789'596.05		
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungspersonals	-25'261.40		0.00		-28'029.90		
3042.00	Verpflegungszulagen	26'275.00		0.00		26'158.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	117'368.85		133'953.00		113'558.70		
3050.09	Erstattung von AB AHV, IV, EO, ALV, VK	-1'174.55		0.00		0.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	210'450.80		222'309.00		215'183.95		
3052.09	Erstattung von AB an Pensionskassen	0.00		0.00		0.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'340.85		26'775.00		21'360.36		
3053.09	Erstattung von AB an Unfallversicherung	-5'390.30		0.00		0.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'021.70		0.00		21'817.80		
3054.09	Erstattung AB an Familienausgleichskasse	-221.10		0.00		0.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	10'323.40		7'201.00		7'263.10		
3055.09	Erstattung von AB an Krankentaggeldversicherung	0.00		0.00		0.00		
3059.00	Übriger AG-Beiträge	0.00		0.00		0.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'115.80		26'000.00		24'025.00		
3090.09	Erstattung Beitrag an Weiterbildung	-2'400.00		0.00		-500.00		
3091.00	Personalwerbung	1'981.67		0.00		0.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'050.82		7'500.00		11'748.11		
3100.00	Büromaterial	12'774.28		17'000.00		14'893.71		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'768.27		0.00		2'933.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	357.55		0.00		3'146.55		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'340.40		2'000.00		1'866.50		
3105.00	Lebensmittel	3'744.68		8'000.00		3'198.74		
3105.09	Erstattung Lebensmittel	-2'619.90		0.00		-2'162.60		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	93.85		0.00		0.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'904.20		4'000.00		6'282.90		
3113.00	Anschaffung Hardware	29'213.60		13'000.00		6'064.75		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		6'500.00		6'576.45		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	15'622.75		8'500.00		13'259.05		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Externe Dienste	103'559.74		20'000.00		60'464.15	
3130.01	Telefon, Porti, Bankspesen	34'238.82		27'000.00		32'094.68	
3132.00	Honorarar externe Berater	7'102.35		0.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungen	4'542.65		4'500.00		2'359.90	
3134.01	Haftpflichtversicherung	21'250.75		9'500.00		17'642.20	
3134.09	Erstattung Haftpflichtversicherung	-7'650.00		0.00		-5'850.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und - geräte	220.80		5'500.00		858.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'008.50		8'000.00		5'951.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'452.60		20'600.00		32'173.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	144'404.30		140'000.00		144'351.75	
3160.01	Benutzungsgebühren	60.00		0.00		0.00	
3160.09	Erstattung Miete	-3'880.00		0.00		-3'941.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'305.03		0.00		2'670.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'362.40		42'000.00		13'878.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	369.25		8'076.00		4'690.45	
4210.00	Mandatsentschädigungen		625'129.51		700'000.00		854'883.14
4290.00	Übrige Entgelte		1'453.70		2'500.00		3'710.42
5452	Leistungen an Familien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3001.00	Vergütungen an private Mandatsträger	1'010'163.50		1'300'000.00		1'001'982.80	
3001.09	Erstattung Vergütungen an private Mandatsträger	-1'010'163.50		-1'300'000.00		-1'001'982.80	
3170.10	Spesen private Mandatsträger	50'503.75		0.00		65'155.05	
3170.09	Erstattung Spesen private Mandatsträger	-50'503.75		0.00		-65'155.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	4'045'115.64 -4'045'115.64	0.00	4'323'500.00 -4'323'500.00	0.00	3'693'706.15 -3'693'706.15
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	2'381.05 -2'381.05	0.00	0.00 0.00	0.00	5'719.75 -5'719.75
971	Rückverteilungen aus Co2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	2'381.05 -2'381.05	0.00	0.00 0.00	0.00	5'719.75 -5'719.75
9710	Rückverteilungen aus Co2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	2'381.05 -2'381.05	0.00	0.00 0.00	0.00	5'719.75 -5'719.75
4699.01	Rückverteilung Co2-Abgabe		2'381.05		0.00		5'719.75
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	4'042'734.59 -4'042'734.59	0.00	4'323'500.00 -4'323'500.00	0.00	3'687'986.40 -3'687'986.40
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	4'042'734.59 -4'042'734.59	0.00	4'323'500.00 -4'323'500.00	0.00	3'687'986.40 -3'687'986.40
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	0.00	4'042'734.59 -4'042'734.59	0.00	4'323'500.00 -4'323'500.00	0.00	3'687'986.40 -3'687'986.40
3612.00	Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden	0.00		0.00		0.00	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		4'042'734.59		4'323'500.00		3'687'986.40
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>921'221.40</b>	<b>1'474'011.82</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>261'644.06</b>	<b>545'841.68</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	261'644.06	545'841.68
1000	Kasse	8'291.80	2'385.45
1000.00	Hauptkasse	8'291.80	2'385.45
1001	Post	24'367.05	2'608.10
1001.00	Postcheck-Konto	24'367.05	2'608.10
1002	Bank	228'985.21	540'848.13
1002.00	Bankkonto	228'985.21	540'848.13
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>472'850.74</b>	<b>826'716.74</b>
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	437'061.20	695'638.09
1010.10	Forderungen Klienten	437'061.20	695'638.09
1011	Kontokorrente mit Dritten	35'209.54	131'078.65
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Herrliberg	2'281.75	20'653.32
1011.03	Kontokorrent Gmeinde Küsnacht	0.00	5'317.96
1011.04	Kontokorrent Gemeinde Männedorf	0.00	27'637.82
1011.05	Kontokorrent Gemeinde Meilen	14'168.91	0.00
1011.06	Kontokorrent Gemeinde Oetwil	7'504.95	0.00
1011.07	Kontokorrent Gemeinde Stäfa	0.00	32'888.55
1011.08	Kontokorrent Gemeinde Uetikon	11'053.93	37'237.63
1011.10	Kontokorrent Gemeinde Zumikon	0.00	7'343.37



1011.11	Kontokorrent mit Dritten	200.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	580.00	0.00
1019.1	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen	580.00	0.00
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	580.00	0.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>186'726.60</b>	<b>101'453.40</b>
1040	Aktive RA Personalaufwand	70'683.45	0.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	70'683.45	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'043.15	101'453.40
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'043.15	101'453.40
...			

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>921'221.40</b>	<b>1'474'011.82</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>921'221.40</b>	<b>1'474'011.82</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	806'886.65	1'384'964.17
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	211'534.70	83'364.11
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	177'824.30	51'488.21
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	28'916.90	31'875.90
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	3'397.85	0.00
2000.20	Kreditor Quellensteuer	1'395.65	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	595'351.95	1'301'600.06
2001.00	Kontokorrent Gemeinde Erlenbach	28'120.56	8'144.81
2001.01	Kontokorrent Gemeinde Herrliberg	2'812.15	19'140.92
2001.02	Kontokorrent Gemeinde Hombrechtikon	106'683.54	274'108.73
2001.03	Kontokorrent Gemeinde Küsnacht	145'058.03	68'371.41
2001.04	Kontokorrent Gemeinde Männedorf	45'253.72	60'763.91
2001.05	Kontokorrent Gemeinde Meilen	10'869.38	305'276.26
2001.06	Kontokorrent Gemeinde Oetwil	26'799.00	114'223.49
2001.07	Kontokorrent Gemeinde Stäfa	68'391.90	54'237.54
2001.08	Kontokorrent Gemeinde Uetikon	42'193.08	37'811.76
2001.09	Kontokorrent Gemeinde Zollikon	108'124.32	341'450.14
2001.10	Kontokorrent Gemeinde Zumikon	10'846.27	18'071.09
2001.11	Kontokorrent mit Dritten	200.00	0.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>64'310.80</b>	<b>21'242.85</b>
2040	Passive RA Personalaufwand	51'940.80	300.00

2040.00	Passive RA Personalaufwand	51'940.80	300.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'370.00	20'942.85
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'370.00	20'942.85
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>50'023.95</b>	<b>67'804.80</b>
2081	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	50'023.95	67'804.80
2081.00	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	40'341.90	54'681.30
2081.01	Langfristige Rückstellungen Soz.Leistungen auf Ansprüchen des Personals	9'682.05	13'123.50
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
...		0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis	0.00	0.00
2990.00	Jahresergebnis	0.00	0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00