

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

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Verwaltungsrat	10. März 2023
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	16. März 2023
Ablieferung an Revisionsstelle	11. April 2023
Abnahmebericht Revisionsstelle	20. April 2023
Versand an Trägergemeinden	28. April 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Verwaltungsrates	4 - 5
2 Beschluss des Verwaltungsrates	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	7 - 8
4 Vollständigkeitserklärung	9
4a Beschluss der Vorsteherchaften der Trägergemeinden	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
8 Bilanz	16 - 17
9 Geldflussrechnung	18
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	19
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20
Organisationseinheiten	20
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	22 - 23
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	24
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	25
Leasingverträge	keine
Seite	
Rückstellungsspiegel	26 - 27
Eigenkapitalnachweis	28
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	29
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	30
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	32 - 33
12 Erfolgsrechnung	34 - 38
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	39
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	40 - 41
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16 Bilanz	42 - 43

Kontakt

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

Präsidentin: Renate Forster

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verwaltungsrates

A Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2022 weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 2'712'539.61 und einem Gesamtertrag von Fr. 3'303'352.20 einen Ertragsüberschuss von Fr. 590'812.59 aus. Budgetiert war eine ausgeglichene Erfolgsrechnung.

Die Beiträge der Trägergemeinden belaufen sich auf Fr. 2'996'640.-- und liegen um Fr. 556'640.-- höher als die mit Fr. 2'440'000.-- budgetierten Beiträge.

Der Ertragsüberschuss von Fr. 590'812.59 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben, welches sich dadurch auf Fr. 1'392'507.01 erhöht. Damit erhöhen sich auch die Beteiligungswerte der Trägergemeinden auf über 100% der ursprünglichen Anschaffungskosten.

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 185'633.80 ins Verwaltungsvermögen getätigt worden. Dabei handelt es sich um die Restkosten des Innenausbaus der Büroräumlichkeiten und des ICT-Projektes.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 2'496'087.91 aus.

B Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Das vergangene Rechnungsjahr ist das erste volle Jahr am neuen Standort der KESB. Zum Budgetzeitpunkt waren noch nicht für alle Bereiche verlässliche Zahlen verfügbar und Erfahrungswerte fehlten noch. Dennoch kann festgestellt werden, dass die für den neuen Standort budgetierten neuen Aufwendungen gut eingehalten werden konnten.

Der Vergleich der im Budget 2022 aufgezeigten finanziellen Folgen sieht wie folgt aus:

Konto	Budget 2022	Jahresrechnung	Minderaufwand JR versus Budget 2022
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00	1'173.98	3'826.02
3113.00 Anschaffung Hardware	1'000.00	707.50	292.50
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00	1'221.95	1'778.05
3130.04 Finanz- und Rechnungsführung	23'000.00	23'000.00	-
3130.05 Reinigungskosten	15'000.00	7'594.85	7'405.15
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	57'000.00	59'267.74	-2'267.74
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'000.00	5'824.70	4'175.30
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	42'000.00	27'168.55	14'831.45
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	156'400.00	156'584.30	-184.30
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'600.00	24'219.87	-619.87
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'300.00	35'974.07	-19'674.07
Total neue Bruttoaufwendungen infolge Alleingangs und neuem Standort	352'300.00	342'737.51	9'562.49
Mietzinserträge Parkplätze der Mitarbeitenden	-11'500.00	-9'380.00	-2'120.00
Neue Nettoaufwendungen anstelle von Shared Services	340'800.00	333'357.51	7'442.49
Aufwand SharedServices laut Budget 2021 (die Jahresrechnung 2021 ist mit Kosten von Fr. 699'070.-- aufgrund zusätzlich verrechneter "Austrittskosten" nicht repräsentativ)	592'200.00		
Minderaufwand Alleingang versus Shared Services mit Sozialdienst	251'400.00	258'842.49	

Die gewichteten Fallzahlen nahmen um über 20% gegenüber dem Vorjahr und rund 15% gegenüber dem Jahr 2020 zu. Dies ergab um Fr. 556'640.-- höhere Fallverfahrensbeiträge der Gemeinden. Erfreulicherweise hätte aber auch ein Ertragsüberschuss resultiert, wenn es nicht zu dieser Fallzunahme gekommen wäre. Die höheren Fallzahlen führen jedoch nicht nur zu höheren Erträgen der KESB. Die Mehrarbeit war für alle Mitarbeitenden beträchtlich.

C Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Der Personalaufwand fiel um Fr. 159'576.95 tiefer aus als budgetiert, da nicht alle Stellen besetzt waren und ein privater Mandatsträger, welcher zahlreiche Mandate führte, im Verlauf des 2022 pensioniert wurde. Der Aufwand für die Abschreibungen liegt Fr. 20'293.94 über Budget. Da die Investitionsausgaben zum Budgetzeitpunkt noch nicht alle vorlagen.

Die Erträge aus Entgelten (Gebühreneinnahmen und Rückerstattungen) liegen um Fr. 115'611.05 tiefer als budgetiert. Einerseits konnten weniger Gebühreneinnahmen verrechnet werden, andererseits sanken auch die Rückerstattungen, da weniger externe Honorare entrichtet werden mussten.

Beschluss des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat hat die **Jahresrechnung 2022** der IKA KESB Bezirk Affoltern am 16.03.2023 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'712'539.61
	Gesamtertrag	Fr.	3'303'352.20
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	590'812.59
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	185'633.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-185'633.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'496'087.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'392'507.01

8910 Affoltern am Albis, 16.03.2023

Namens des Verwaltungsrates der IKA KESB Bezirk Affoltern



Renate Forster
Präsidentin



Claudia Trutmann
Aktuarin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

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

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

Interkommunalen Anstalt KESB Bezirk Affoltern

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Interkommunalen Anstalt KESB Bezirk Affoltern – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer 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 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.

Sonstiger Sachverhalt

Die Jahresrechnung der Interkommunalen Anstalt KESB Bezirk Affoltern für das am 31. Dezember 2021 endende Geschäftsjahr wurde von einer anderen Revisionsstelle geprüft, die am 1. März 2022 ein nicht modifiziertes Prüfungsurteil zu dieser Jahresrechnung abgegeben hat.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 20. April 2023

ka/MWL

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



i. V. Martin Wälti
Assistent Wirtschaftsprüfung

Jahresrechnung 2022

Vollständigkeitserklärung

Die Geschäftsleiterin 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, 03.03.2023

IKA KESB Bezirk Affoltern

Alexandra Zürcher

Geschäftsleiterin

Claudio Corrado

Rechnungsführer

Abschied der Trägergemeinden

Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2022 der IKA KESB Bezirk Affoltern den Trägergemeinden am 28. April 2023 zur Genehmigung zugestellt
Die Trägergemeinden haben die Jahresrechnung 2022, welche folgende Eckwerte ausweist, mehrheitlich genehmigt

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'712'539.61
	Gesamtertrag	Fr.	3'303'352.20
	Ertragsüberschuss	Fr.	590'812.59
Investitionsrechnung		Fr.	185'633.80
Verwaltungsvermögen			
Investitionsrechnung		keine	
Finanzvermögen			
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'496'087.91

**Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'392'507.01**

Aeugst a. Albis	20.06.2023	
Affoltern a. Albis	13.06.2023	
Bonstetten	09.05.2023	
Hausen a. Albis	06.06.2023	
Hedingen	16.05.2023	
Kappel a. Albis	12.06.2023	
Knonau	21.06.2023	
Maschwanden	08.05.2023	
Mettmenstetten	16.05.2023	
Obfelden	06.06.2023	nicht genehmigt
Ottenbach		pendent
Rifferswil	09.05.2023	
Stallikon	08.05.2023	
Wettswil a. Albis	22.05.2023	

8910 Affoltern am Albis, 26. Juni 2023

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	590'812.59	0	590'812.59	0	0.00	0
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	0	0.00	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	0	0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	60'193.94	39'900	60'193.94	39'900	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	651'006.53	39'900	651'006.53	39'900	0.00	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	185'633.80	0	185'633.80	0	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	465'372.73	39'900	465'372.73	39'900	0.00	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	351%	n.a.	351%	n.a.	0%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'021'123.05	2'180'700	2'092'407.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	629'471.72	642'400	979'033.02
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'193.94	39'900	45'590.40
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	1'543.40	0	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'712'332.11</i>	<i>2'863'000</i>	<i>3'117'031.07</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	290'888.95	406'500	395'489.10
43	Übrige Erträge	4'954.80	3'000	64.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	2'997'956.35	2'442'000	2'468'496.10
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'293'800.10</i>	<i>2'851'500</i>	<i>2'864'049.20</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	581'467.99	-11'500	-252'981.87
34	Finanzaufwand	207.50	0	0.00
44	Finanzertrag	9'552.10	11'500	51.20
	Ergebnis aus Finanzierung	9'344.60	11'500	51.20
	Operatives Ergebnis	590'812.59	0	-252'930.67
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	590'812.59	0	-252'930.67
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	2'712'539.61	2'863'000	3'117'031.07
	Total Ertrag	3'303'352.20	2'863'000	2'864'100.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	185'633.80	0	742'914.67
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		185'633.80	0	742'914.67
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		185'633.80	0	742'914.67
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-185'633.80	0	-742'914.67
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen 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		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	909'284.50	883'406.48
101	Forderungen	381'656.55	777'092.85
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	12'824.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'290'941.05	1'673'323.78
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		1'290'941.05	1'673'323.78
140	Sachanlagen VV	697'324.27	822'764.13
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*	697'324.27	822'764.13
Total Verwaltungsvermögen		697'324.27	822'764.13
Total Aktiven		1'988'265.32	2'496'087.91
* Total Anlagevermögen		697'324.27	822'764.13

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	330'227.50	246'692.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	800'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	5'877.10	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	50'466.30	56'888.20
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'186'570.90	1'103'580.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	1'186'570.90	1'103'580.90
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	801'694.42	1'392'507.01
	Zweckfreies Eigenkapital	801'694.42	1'392'507.01
	Total Eigenkapital	801'694.42	1'392'507.01
	Total Passiven	1'988'265.32	2'496'087.91

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	590'812.59	-252'930.67
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'193.94	45'590.40
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-395'436.30	188'784.75
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-12'824.45	6'911.05
+/- 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	-84'337.15	132'669.90
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-5'877.10	5'877.10
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	6'421.90	-11'743.70
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	158'953.43	115'158.83
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-185'633.80	-742'914.67
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-185'633.80	-742'914.67
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-185'633.80	-742'914.67
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	-185'633.80	-742'914.67
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)	802.35	-19'946.71
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	802.35	780'053.29
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-25'878.02	152'297.45
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	909'284.50	756'987.05
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	883'406.48	909'284.50
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-25'878.02	152'297.45

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. Juni 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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			722'199.55
	- aus laufendem Rechnungsjahr	304'154.85	381'822.35	685'977.20
	- aus früheren Jahren	40'503.10	-4'280.75	36'222.35

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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	637'870.77	156'494.50	0.00	794'365.27	19'329.42	24'219.87	0.00	0.00	0.00	43'549.29	750'815.98	
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1406 Mobilien VV	105'043.90	29'139.30	0.00	134'183.20	26'260.98	35'974.07	0.00	0.00	0.00	62'235.05	71'948.15	
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Sachanlagen	742'914.67	185'633.80	0.00	928'548.47	45'590.40	60'193.94	0.00	0.00	0.00	105'784.34	822'764.13	
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	
1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenre-	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	
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	
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Darlehen												
1440 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1441 Kantone	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	
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	
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	
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	
1446 Private Organisationen o. Erwerbszw	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	
1448 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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. Erwerbszw	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. Erwerbszw	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 Ba	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	742'914.67	185'633.80	0.00	928'548.47	45'590.40	60'193.94	0.00	0.00	0.00	105'784.34	822'764.13	

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			800'000.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
	Darlehen Gemeinde Stallikon, 31.8.2022, zinslos	800'000.00	-800'000.00	0.00
	Darlehen Gemeinde Hedingen 1.9.2023, zinslos		800'000.00	800'000.00
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 31.12.2022: 97.6%	313'839.80

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	50'466.30	6'421.90	0.00	0.00	0.00	56'888.20	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		50'466.30	6'421.90	0.00	0.00	0.00	56'888.20	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Rückstellung für Mehrleistungen Personal (nicht bezogene Ferien und Überzeiten)		56'888.20
Total kurzfristige Rückstellungen			56'888.20

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	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 31.12.2022
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		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	-252'930.67														590'812.59
Jahresergebnis	-252'930.67												590'812.59		590'812.59
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'054'625.09														801'694.42
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'054'625.09														801'694.42
Total	801'694.42												590'812.59		1'392'507.01

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trärgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote (*)	Nettovermögen per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettovermögen pro Einwohner
Aeugst a.A.	29'941.68	52'007.35	3.7%	52'007.35	1'991	26.12
Affoltern a.A.	180'472.64	313'472.82	22.5%	313'472.82	12'524	25.03
Bonstetten	82'450.26	143'212.38	10.3%	143'212.38	5'619	25.49
Hausen a.A.	54'075.09	93'925.99	6.7%	93'925.99	3'872	24.26
Hedingen	55'762.66	96'857.22	7.0%	96'857.22	3'864	25.07
Kappel a.A.	16'879.68	29'319.24	2.1%	29'319.24	1'321	22.19
Knonau	32'815.76	56'999.49	4.1%	56'999.49	2'411	23.64
Maschwanden	9'427.93	16'375.88	1.2%	16'375.88	644	25.43
Mettmenstetten	73'661.29	127'946.33	9.2%	127'946.33	5'625	22.75
Obfelden	77'842.92	135'209.65	9.7%	135'209.65	5'779	23.40
Ottenbach	39'202.86	68'093.59	4.9%	68'093.59	2'847	23.92
Rifferswil	16'347.35	28'394.61	2.0%	28'394.61	1'150	24.69
Stallikon	55'184.64	95'853.22	6.9%	95'853.22	3'855	24.86
Wettswil a.A.	77'629.67	134'839.24	9.7%	134'839.24	5'281	25.53
Total	801'694.42	1'392'507.01	100.0%	1'392'507.01	56'783	24.52

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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Total Einwohner der Trägergemeinden	56'783	56'100	56'305	
Selbstfinanzierungsgrad	351%	n.a.	-28%	> 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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Die Nettoaufwendungen für die Allgemeine Verwaltung sind um Fr. 14'153.10 tiefer als budgetiert. Die Hauptgründe dafür liegen am Rückgang der Aufwendungen des Verwaltungsrates und des Aktuariates.

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0120	Exekutive				
3010.03	Löhne Aktuariat	24'144.90	32'000.00	-7'855.10	Ursprünglich zu hoch budgetiert, da von einem 20% Pensum ausgegangen wurde. Pensum wurde auf 15% reduziert.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT				
1401	KESB				
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'513'475.15	1'548'000.00	-34'524.85	Diverse Stellenvakanzen infolge von Kündigungen
3010.04	Löhne Private Mandatsträger	90'338.00	150'000.00	-59'662.00	Ein ehemaliger Berufsbeistand des Sozialdienstes Bezirk Affoltern hat mehrere Mandate übernommen. Er wurde 2022 pensioniert und die Mandate wurden an die beiden Berufsbeistandschaften übertragen.
3010.05	Übersetzungs- und Dolmetscherentschädigungen	5'393.00		5'393.00	Bisher wurde alles im Konto 3132.22 verbucht. Neu wird aufgeteilt, ob es sich um AHV-pflichtige Entschädigungen handelt oder nicht. Deshalb war kein Budget vorhanden.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'924.35		-6'924.35	Krankentaggeld für längeren Krankheitsausfall, was nicht budgetiert war.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'339.35	193'000.00	-7'660.65	Durch den tieferen Lohnaufwand infolge von Vakanzen, sanken auch die Pensionskassenbeiträge.
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'806.60	44'700.00	-33'893.40	Pandemiebedingt fanden weniger Weiterbildungen statt. Die Sicherheits- und Brandschutzübung sowie der PriMa-Anlass konnten nicht durchgeführt werden. Auch führten die Vakanzen zu weniger Weiterbildungsbedarf.

3100.00	Büromaterial	7'879.74	2'000.00	5'879.74	Da Büromaterial früher über SharedService gekauft wurden, fehlten hier noch die Erfahrungen für das Budget. Zudem entstanden höhere Kosten für die Grundausstattung.
3130.03	Dienstleistungen Dritter		58'000.00	-58'000.00	Die Aufwendungen für die auf diesem Konto budgetierten Intensivaufwendungen wurden auf dem Kto 3132.31 verbucht.
3130.05	Reinigungskosten	7'594.85	15'000.00	-7'405.15	Beim Budget wurde mit mehr Reinigungsaufwendungen kalkuliert. Es konnte nun auf einen Intervall und die Fensterreinigung verzichtet werden .
3132.20	Honorare externe Berater FU Gutachten	10'604.90	20'000.00	-9'395.10	Weniger hohe Kosten für FU-Gutachten angefallen als budgetiert.
3132.24	Ärztliche Gutachten	7'469.75	20'000.00	-12'530.25	Die Anzahl einzuholender Gutachten ist nicht abschätzbar. Weniger Kosten angefallen als budgetiert.
3132.25	Rechtliche Gutachten		5'000.00	-5'000.00	Kein rechtliches Gutachten notwendig gewesen.
3132.26	Verfahrensvertretung Kinder	67'839.61	20'000.00	47'839.61	Mehr Kindesverfahrensvertretungen notwendig, u.a. auf Weisung des GAZ.
3132.28	Fachbeistände Kinder	3'827.10	25'000.00	-21'172.90	Es mussten weniger Fachbeistände eingesetzt werden. Dies ist nicht vorhersehbar.
3132.29	Fachbeistände Erwachsene	16'759.45	10'000.00	6'759.45	Bei den Erwachsenen waren mehr Verfahrensvertretungen notwendig. Dies ist nicht vorhersehbar.
3132.31	Honorare externe Berater Intensivabklärung	16'743.60		16'743.60	Siehe Bemerkung zu Konto 3130.03.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'168.55	42'000.00	-14'831.45	Druck- und Kopierkosten wurden zu hoch und fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'830.85	10'600.00	6'230.85	Mehr abzugeltende Reisekosten u.a. für Anhörungen, da kein Geschäftsfahrzeug mehr zur Verfügung steht.
3198.00	Unentgeltlicher Rechtsbeistand		20'000.00	-20'000.00	Neu auf Konto 3199.01 verbucht.
3199.01	Unentgeltlicher Rechtsbeistand	74'247.14		74'247.14	Budgetiert auf Konto 3198.00, mehr UR nötig. Dies ist nicht vorhersehbar.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'974.07	16'300.00	19'674.07	Durch die höheren Investitionen für Geräte, insbesondere für ICT, stiegen auch die Aufwendungen für Abschreibungen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-171'953.05	-200'000.00	28'046.95	Es konnten weniger Gebühren weiterverrechnet werden.
4260.43	Rückerstattung Fürsorgerische Unterbringung - Gutachten	-3'250.00	-10'000.00	6'750.00	Hängt mit Konto 3132.20 zusammen. Da dort weniger hohe Kosten angefallen sind, fallen auch die Rückerstattungen tiefer aus.
4260.47	Rückerstattung Ärztliche Gutachten		-5'000.00	5'000.00	Es musste kein ärztliches GA in Auftrag gegeben werden. Dies ist nicht vorhersehbar.
4260.48	Rückerstattung Fachbeistände Kinder	-3'827.10	-15'000.00	11'172.90	Hängt mit Konto 3132.28 zusammen. Da dort weniger hohe Kosten angefallen sind, fallen auch Rückerstattungen tiefer aus. Rückerstattung entspricht 100% den Kosten.
4260.49	Rückerstattung Fachbeistände Erwachsene		-5'000.00	5'000.00	Die Rückerstattungen wurden fälschlicherweise auf Konto 4210.00 verbucht. Die entsprechende Korrektur erfolgt im 2023.
4260.50	Rückerstattung Entschädigung für private Mandatsträger	-102'500.55	-150'000.00	47'499.45	Entsprechend der tieferen Mandatsentschädigungen fielen auch die Rückerstattungen tiefer aus.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'996'640.00	-2'440'000.00	-556'640.00	Aufgrund der stark gestiegenen Fallzahlen wurden den Gemeinden auch höhere Fallverfahrenskosten verrechnet.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER Total Aufwand / Ertrag	3'303'352.20	3'303'352.20	2'863'000	2'863'000	3'117'031.07	3'117'031.07
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	56'246.90		70'400		74'048.25	
	Nettoergebnis		56'246.90		70'400		74'048.25
01	Legislative und Exekutive	56'246.90		70'400		74'048.25	
	Nettoergebnis		56'246.90		70'400		74'048.25
0110	Legislative	4793.25		6'400		5'286.65	
	Nettoergebnis		4793.25		6'400		5'286.65
3130.40	Springer, Revision, u.a.	4793.25		6'400		5'286.65	
0120	Exekutive	51'453.65		64'000		68'761.60	
	Nettoergebnis		51'453.65		64'000		68'761.60
3000.00	Entschädigung an VR, Honorar und Sitzungsgelder	17'800.00		22'000		35'000.00	
3010.03	Löhne Aktuariat	24'144.90		32'000		23'929.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'723.55		3'800		1'844.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'790.80		5'000		4'386.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	329.85		500		238.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	340.50		700		344.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	924.05				617.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00				2'400.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'656'085.21	3'301'863.75	2'792'600	2'861'000	3'042'982.82	2'863'630.90
	Nettoergebnis	645'778.54		68'400			179'351.92
14	Allgemeines Rechtswesen	2'656'085.21	3'301'863.75	2'792'600	2'861'000	3'042'982.82	2'863'630.90
	Nettoergebnis	645'778.54		68'400			179'351.92
1401	KESB	2'656'085.21	3'301'863.75	2'792'600	2'861'000	3'042'982.82	2'863'630.90
	Nettoergebnis	645'778.54		68'400			179'351.92
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'513'475.15		1'548'000		1'492'165.30	
3010.04	Löhne Private Mandatsträger	90'338.00		150'000		165'006.95	
3010.05	Übersetzungs- und Dolmetscherentschädigungen	5'393.00					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'924.35				-4'334.70	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	96'742.20		100'000		107'240.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, VK						-17'209.10
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'339.35		193'000		194'182.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'184.15		13'000		13'108.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'545.35		19'000		19'758.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31'531.50		34'000		34'960.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'806.60		44'700		11'809.00	
3091.00	Personalwerbung	5'718.95		4'500		6'499.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'919.50		10'500		2'857.65	
3100.00	Büromaterial	7'879.74		2'000		1'313.70	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'173.98		5'000		70.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'429.30		4'000		1'808.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'851.25		7'000		11'135.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	707.50		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	24'178.75		20'000		24'025.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'221.95		3'000		280.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	20'707.71		25'000		13'446.67	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'500.00		11'500		11'456.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter			58'000		48'661.95	
3130.04	Finanz- und Rechnungsführung	23'000.00		23'000		1'704.00	
3130.05	Reinigungskosten	7'594.85		15'000		486.90	
3130.40	Springer, Revision, u.a.	34'291.70		30'000		46'820.80	
3130.50	Shared Services					699'070.00	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter					387.70	
3132.20	Honorare externe Berater FU Gutachten	10'604.90		20'000		10'766.00	
3132.21	Honorare externe Berater FU Rückbehalte	1'812.50		5'000		2'413.50	
3132.22	Übersetzungs- und Dolmetscherkosten	3'139.00		4'500		4'514.15	
3132.23	Arztberichte	1'683.70		4'500		3'464.45	
3132.24	Ärztliche Gutachten	7'469.75		20'000		12'823.40	
3132.25	Rechtliche Gutachten			5'000			
3132.26	Verfahrensvertretung Kinder	67'839.61		20'000		13'687.20	
3132.27	Verfahrensvertretung Erwachsene	2'189.35		7'000		2'549.95	
3132.28	Fachbeistände Kinder	3'827.10		25'000			
3132.29	Fachbeistände Erwachsene	16'759.45		10'000		7'299.00	
3132.31	Honorare externe Berater Intensivabklärung	16'743.60				10'875.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	59'267.74		57'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'824.70		10'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'168.55		42'000		11'302.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	156'584.30		156'400		13'341.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'830.85		10'600		5'645.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'749.50		10'000		3'341.20	
3190.00	Schadenersatzleistungen			2'500			
3198.00	Unentgeltlicher Rechtsbeistand			20'000		8'655.15	
3199.01	Unentgeltlicher Rechtsbeistand	74'247.14					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'219.87		23'600		19'329.42	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'974.07		16'300		26'260.98	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'543.40					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		171'953.05		200'000		176'540.00
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten		240.20				
4260.41	Rückerstattung Verfahrensvertretungskosten Kinder		5'399.40		10'000		30'780.10
4260.42	Rückerstattung Verfahrensvertretungskosten Erwachsene		440.00		4'000		2'101.35
4260.43	Rückerstattung Fürsorgerische Unterbringung - Gutachten		3'250.00		10'000		6'461.00
4260.44	Rückerstattung Fürsorgerische Unterbringung - Rückbehalte		500.00		1'500		625.00
4260.45	Rückerstattung Übersetzungs- und Dolmetscherkosten				1'500		
4260.46	Rückerstattung Arztberichte		2'778.65		3'500		2'895.45
4260.47	Rückerstattung Ärztliche Gutachten				5'000		3'680.00
4260.48	Rückerstattung Fachbeistände Kinder		3'827.10		15'000		
4260.49	Rückerstattung Fachbeistände Erwachsene				5'000		3'429.25
4260.50	Rückerstattung Entschädigung für private Mandatsträger		102'500.55		150'000		165'006.95
4260.60	Rückerstattung Weiterbildungskosten Kanton Zürich				1'000		3'970.00
4390.00	Übriger Ertrag		4'954.80		3'000		64.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		9'380.00		11'500		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'996'640.00		2'440'000		2'468'077.80
9	FINANZEN UND STEUERN	591'020.09	1'488.45		2'000		253'400.17
	Nettoergebnis		589'531.64	2'000		253'400.17	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	207.50	172.10				51.20
	Nettoergebnis		35.40			51.20	
9610	Zinsen	207.50	172.10				51.20
	Nettoergebnis		35.40			51.20	
3409.00	Übrige Passivzinsen	207.50					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3.70				30.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.04	Zinsen auf anderen Forderungen		168.40				20.75
97	Rückverteilungen		1'316.35		2'000		418.30
	Nettoergebnis	1'316.35		2'000		418.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'316.35		2'000		418.30
	Nettoergebnis	1'316.35		2'000		418.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'316.35		2'000		418.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	590'812.59					252'930.67
	Nettoergebnis		590'812.59			252'930.67	
9999	Abschluss	590'812.59					252'930.67
	Nettoergebnis		590'812.59			252'930.67	
9000.00	Ertragsüberschuss	590'812.59					
9001.00	Aufwandüberschuss						252'930.67

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	56'246.90	56'246.90	70'400	70'400	74'048.25	74'048.25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	2'656'085.21 645'778.54	3'301'863.75	2'792'600 68'400	2'861'000	3'042'982.82	2'863'630.90 179'351.92
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	207.50 1'280.95	1'488.45	2'000	2'000	469.50	469.50
Total Aufwand / Ertrag	2'712'539.61	3'303'352.20	2'863'000	2'863'000	3'117'031.07	2'864'100.40
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	590'812.59					252'930.67
Total	3'303'352.20	3'303'352.20	2'863'000	2'863'000	3'117'031.07	3'117'031.07

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Für den Innenausbau und ICT-Projekt sind noch weitere Investitionen nach Abschluss der IR 2021 notwendig gewesen.

	Investitionsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			
1401	Regionaler Kindes- und Erwachsenenschutzdienst			
5040.00	Innenausbau Büroräumlichkeiten KESB Sagiweid	156'494.50		156'494.50
5060.00	ICT Projekt KESB Sagiweid	29'139.30		29'139.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	185'633.80				742'914.67	
	Nettoergebnis		185'633.80				742'914.67
14	Allgemeines Rechtswesen	185'633.80				742'914.67	
	Nettoergebnis		185'633.80				742'914.67
1408	Regionaler Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	185'633.80				742'914.67	
	Nettoergebnis		185'633.80				742'914.67
5040.00	Innenausbau Büroräumlichkeiten KESB Sagiweid	156'494.50				637'870.77	
5060.00	ICT Projekt KESB Sagiweid	29'139.30				105'043.90	
9	FINANZEN		185'633.80				742'914.67
	Nettoergebnis	185'633.80				742'914.67	
99	Nicht aufgeteilte Posten		185'633.80				742'914.67
	Nettoergebnis	185'633.80				742'914.67	
9999	Abschluss		185'633.80				742'914.67
	Nettoergebnis	185'633.80				742'914.67	
6900.00	Aktiviere Ausgaben		185'633.80				742'914.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	185'633.80	185'633.80			742'914.67	742'914.67
Total Ausgaben / Einnahmen	185'633.80				742'914.67	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	185'633.80	0	0	0.00	742'914.67
Total	185'633.80	185'633.80	0	0	742'914.67	742'914.67

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
	AKTIVEN	1'988'265.32	2'496'087.91
10	Finanzvermögen	1'290'941.05	1'673'323.78
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	909'284.50	883'406.48
1000	Kasse	65.75	8.50
1000.30	Kassa KESB Affoltern	65.75	8.50
1002	Bank	909'218.75	883'397.98
1002.10	ZKB, CH44 0070 0110 0043 8538 3 (KESB)	909'218.75	883'397.98
101	Forderungen	381'656.55	777'092.85
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	344'657.95	722'199.55
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)		8'794.35
1010.02	Forderungen Sammelkonto Einmalrechnungen	344'657.95	713'405.20
1011	Kontokorrente mit Dritten		
1019	Übrige Forderungen	36'998.60	54'893.30
1019.06	ZKB Mieterkaution - KESB	36'998.60	37'002.30
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		17'891.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		12'824.45
1041	Sach- und übriger		12'824.45
1041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		12'824.45
14	Verwaltungsvermögen	697'324.27	822'764.13
140	Sachanlagen VV	697'324.27	822'764.13
1404	Hochbauten	618'541.35	750'815.98
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	637'870.77	794'365.27
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-19'329.42	-43'549.29
1406	Mobilien VV	78'782.92	71'948.15
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	105'043.90	134'183.20
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-26'260.98	-62'235.05

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
	PASSIVEN	1'988'265.32	2'496'087.91
20	Fremdkapital	1'186'570.90	1'103'580.90
200	Laufende Verbindlichkeiten	330'227.50	246'692.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	330'227.50	223'910.40
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	330'227.50	223'910.40
2001	Kontokorrente mit Dritten		802.35
2001.99	Kontokorrent mit Pol. Gemeinde Bonstetten		802.35
2005	Interne Kontokorrente		21'979.95
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen		21'979.95
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	800'000.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Gemeindef Zweckverbänden	800'000.00	800'000.00
2011.06	Darlehen Gemeinde Stallikon	800'000.00	
2011.09	Darlehen Gemeinde Hedingen		800'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	5'877.10	
2041	Sach- und übriger	5'877.10	
2041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'877.10	
205	Kurzfristige Rückstellungen	50'466.30	56'888.20
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	50'466.30	56'888.20
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	50'466.30	56'888.20
29	Eigenkapital	801'694.42	1'392'507.01
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	801'694.42	1'392'507.01
2990	Jahresergebnis	-252'930.67	590'812.59
2990.00	Jahresergebnis	-252'930.67	590'812.59
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'054'625.09	801'694.42
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'054'625.09	801'694.42