

Budget 2026

Zweckverband KES Bezirk Hinwil 8630 Rüti

Abnahmebeschluss Ausschuss ZV KES	21.05.2025
Ablieferung an Vorstand ZV KES	26.05.2025
Abnahmebeschluss Vorstand ZV KES	12.06.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission ZV KES	13.06.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission ZV KES	18.06.2025
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Bäretswil</i>	<i>09.07.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Bubikon</i>	<i>07.08.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dürnten</i>	<i>18.08.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Fischenthal</i>	<i>19.08.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Gossau</i>	<i>02.07.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Grüningen</i>	<i>08.07.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Hinwil</i>	<i>09.07.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Rüti</i>	<i>08.07.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Seegräben</i>	<i>08.07.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wald</i>	<i>18.08.2025</i>
<i>Abnahmebeschluss Stadtrat Wetzikon</i>	<i>02.07.2025</i>

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Vorstandes	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	9
3 Finanzierung	10
4 Erfolgsrechnung	11
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	16
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
8 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	19
9 Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer	27
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung	34
Budget - Anhang	37
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	38

Budget 2026

Kontakt

Zweckverband Kindes- und Erwachsenenschutz (ZV KES)
 Joweid Zentrum 1
 8630 Rüti

Präsidentin: Sylvia Veraguth, Gossau

Rechnungsführer: Oliver Stark, ZV KES
 055 536 15 04
 oliver.stark@kesb-hinwil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verbandvorstandes

A. *Wirtschaftliche Lage des ZV KES und die mutmassliche Entwicklung*

Der ZVKES weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 8.1 Mio. aus, der zu Lasten der Verbandsgemeinden geht. Auf die einzelnen Bereiche aufgeteilt, resultiert ein:

	BB	KESB	PriMa
Aufwand	KCHF 4'585.75	KCHF 4'600.0	KCFH 700.0
Ertrag	KCHF 485.75	KCHF 600.0	KCHF 700.0
Aufwandüberschuss	KCHF 4'100.0	KCHF 4'000.0	KCHF 0.0

Dies wird sich in den nächsten Jahren voraussichtlich nicht massgeblich verändern (ausgenommen sind Veränderungen der Fallzahlen bei der BB).

Investitionen sind für das nächste Jahr keine geplant.

B. *Stand der Aufgabenerfüllung*

Die Leistungserbringer (Berufsbeistandschaft und Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde) können mit den bewilligten Ressourcen ihre Aufgaben vollumfänglich erfüllen.

Der ZV KES kann die dazu notwendigen administrativen Aufwände unter Ausnutzung von Synergien tief halten.

C. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*

Die detaillierten Begründungen für die Abweichungen sind auf Seite 16f festgehalten.

Die Differenzen zu den Vorjahren sind im Wesentlichen durch folgende Veränderungen zu begründen:

KESB: Der budgetierte Aufwand nimmt gegenüber dem VJ Budget zum zweiten Mal leicht ab und der Ertrag steigt leicht, so dass der Aufwandüberschuss um CHF 100'000.00 abnimmt. Der Hauptgrund liegt in den tiefer budgetierten Verfahrenskosten.

BB: Der budgetierte Aufwand nimmt um CHF 424'500.00 zu. Dies aufgrund der steigenden Fallzahlen und dem damit verbundenen steigenden Personalaufwand. Hier gilt es anzumerken, dass in den letzten Jahren das Budget immer zu tief war. So wurden die Fallzahlen, die für 2025 geplant waren schon 2024 erreicht. Da der Fallzahlenanstieg sich etwas beruhigt hat, besteht die berechnete Erwartung, dass die Planung 2026 näher an der Realität ist, als die Vorjahresbudgets. Mit der Digitalisierung sämtlicher Unterlagen bei der BB sind auch die IT-Kosten in den letzten Jahren angestiegen. Es wird aber auch mit einem kleinen Mehrertrag aufgrund der grösseren Fallzahlen gerechnet. Somit beträgt der Anstieg beim Aufwandüberschuss CHF 340'000.00.

Antrag des Geschäftsleitenden Ausschusses

1 Der Geschäftsleitende Ausschuss hat das **Budget 2026** des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

	Angebot BB		Angebot KESB		PriMa		Total	
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 4'585'750.00	CHF 4'600'000.00	CHF 700'000.00	CHF 700'000.00	CHF 9'885'750.00		
	Gesamtertrag	CHF 485'750.00	CHF 600'000.00	CHF 700'000.00	CHF 700'000.00	CHF 1'785'750.00		
	Aufwandüberschuss	CHF 4'100'000.00	CHF 4'000'000.00	CHF -	CHF -	CHF 8'100'000.00		

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss den Art. 33b und 33c der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

<i>Gemeinde Bäretswil</i>	CHF 132'846.05	CHF 174'587.50	CHF -	CHF 307'433.55
<i>Gemeinde Bubikon</i>	CHF 234'264.85	CHF 269'857.95	CHF -	CHF 504'122.80
<i>Gemeinde Dürnten</i>	CHF 259'930.05	CHF 299'893.90	CHF -	CHF 559'823.95
<i>Gemeinde Fischenthal</i>	CHF 96'163.40	CHF 108'974.80	CHF -	CHF 205'138.20
<i>Gemeinde Gossau</i>	CHF 331'436.95	CHF 343'401.45	CHF -	CHF 674'838.40
<i>Gemeinde Grüningen</i>	CHF 83'989.95	CHF 131'749.80	CHF -	CHF 215'739.75
<i>Gemeinde Hinwil</i>	CHF 443'024.55	CHF 478'704.75	CHF -	CHF 921'729.30
<i>Gemeinde Rüti</i>	CHF 632'456.75	CHF 562'508.60	CHF -	CHF 1'194'965.35
<i>Gemeinde Seegräben</i>	CHF 38'144.80	CHF 63'288.50	CHF -	CHF 101'433.30
<i>Gemeinde Wald</i>	CHF 640'018.75	CHF 480'391.90	CHF -	CHF 1'120'410.65
<i>Stadt Wetzikon</i>	CHF 1'207'723.90	CHF 1'086'640.85	CHF -	CHF 2'294'364.75
Total	CHF 4'100'000.00	CHF 4'000'000.00	CHF -	CHF 8'100'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF -
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF -
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF -

2 Der Geschäftsleitende Ausschuss beantragt dem Vorstand das Budget 2026 des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil zu genehmigen.

8630 Rüti, 21.05.2025

Geschäftsleitende Ausschuss ZV KES


Präsidentin


Verbandssekretär

Antrag des Vorstandes

1 Der Vorstand hat das **Budget 2026** des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Angebot BB		Angebot KESB		PriMa	Total
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'585'750.00	CHF	4'600'000.00	CHF 700'000.00	CHF 9'885'750.00
	Gesamtertrag	CHF	485'750.00	CHF	600'000.00	CHF 700'000.00	CHF 1'785'750.00
	Aufwandüberschuss	CHF	4'100'000.00	CHF	4'000'000.00	CHF -	CHF 8'100'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss den Art. 33b und 33c der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

<i>Gemeinde Bäretswil</i>	CHF	132'846.05	CHF	174'587.50	CHF	-	CHF 307'433.55
<i>Gemeinde Bubikon</i>	CHF	234'264.85	CHF	269'857.95	CHF	-	CHF 504'122.80
<i>Gemeinde Dürnten</i>	CHF	259'930.05	CHF	299'893.90	CHF	-	CHF 559'823.95
<i>Gemeinde Fischenthal</i>	CHF	96'163.40	CHF	108'974.80	CHF	-	CHF 205'138.20
<i>Gemeinde Gossau</i>	CHF	331'436.95	CHF	343'401.45	CHF	-	CHF 674'838.40
<i>Gemeinde Grüningen</i>	CHF	83'989.95	CHF	131'749.80	CHF	-	CHF 215'739.75
<i>Gemeinde Hinwil</i>	CHF	443'024.55	CHF	478'704.75	CHF	-	CHF 921'729.30
<i>Gemeinde Rüti</i>	CHF	632'456.75	CHF	562'508.60	CHF	-	CHF 1'194'965.35
<i>Gemeinde Seegräben</i>	CHF	38'144.80	CHF	63'288.50	CHF	-	CHF 101'433.30
<i>Gemeinde Wald</i>	CHF	640'018.75	CHF	480'391.90	CHF	-	CHF 1'120'410.65
<i>Stadt Wetzikon</i>	CHF	1'207'723.90	CHF	1'086'640.85	CHF	-	CHF 2'294'364.75
Total	CHF	4'100'000.00	CHF	4'000'000.00	CHF	-	CHF 8'100'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-

2 Der Vorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2026 des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil zu genehmigen.

8630 Rüti, 12.06.2025
Verbandsvorstand ZV KES


Präsidentin


Verbandssekretär

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 12. Juni 2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

	Angebot BB		Angebot KESB		PriMa		Total
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 4'585'750.00	CHF 4'600'000.00	CHF 700'000.00	CHF 700'000.00	CHF 9'885'750.00	
	Gesamtertrag	CHF 485'750.00	CHF 600'000.00	CHF 700'000.00	CHF 700'000.00	CHF 1'785'750.00	
	Aufwandüberschuss	CHF 4'100'000.00	CHF 4'000'000.00	CHF -	CHF -	CHF 8'100'000.00	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss den Art. 33b und 33c der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

<i>Gemeinde Bäretswil</i>	CHF	132'846.05	CHF	174'587.50	CHF	-	CHF	307'433.55
<i>Gemeinde Bubikon</i>	CHF	234'264.85	CHF	269'857.95	CHF	-	CHF	504'122.80
<i>Gemeinde Dürnten</i>	CHF	259'930.05	CHF	299'893.90	CHF	-	CHF	559'823.95
<i>Gemeinde Fischenthal</i>	CHF	96'163.40	CHF	108'974.80	CHF	-	CHF	205'138.20
<i>Gemeinde Gossau</i>	CHF	331'436.95	CHF	343'401.45	CHF	-	CHF	674'838.40
<i>Gemeinde Grüningen</i>	CHF	83'989.95	CHF	131'749.80	CHF	-	CHF	215'739.75
<i>Gemeinde Hinwil</i>	CHF	443'024.55	CHF	478'704.75	CHF	-	CHF	921'729.30
<i>Gemeinde Rüti</i>	CHF	632'456.75	CHF	562'508.60	CHF	-	CHF	1'194'965.35
<i>Gemeinde Seegräben</i>	CHF	38'144.80	CHF	63'288.50	CHF	-	CHF	101'433.30
<i>Gemeinde Wald</i>	CHF	640'018.75	CHF	480'391.90	CHF	-	CHF	1'120'410.65
<i>Stadt Wetzikon</i>	CHF	1'207'723.90	CHF	1'086'640.85	CHF	-	CHF	2'294'364.75
Total	CHF	4'100'000.00	CHF	4'000'000.00	CHF	-	CHF	8'100'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2026 des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2026 des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil entsprechend dem Antrag des Vorstandes zu genehmigen.

8630 Rüti, 18.06.2025

Rechnungsprüfungskommission ZV KES

Präsident



Aktuarin



Beschlüsse der Verbandsgemeinden

Die Verbandsgemeinden haben das **Budget 2026** des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil entsprechend dem Antrag des Vorstandes an folgenden Daten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Angebot Total		Angebot KESB		Beschlussdaten
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'885'750.00	CHF	5'300'000.00	
	Gesamtertrag	CHF	1'785'750.00	CHF	1'300'000.00	
	Aufwandüberschuss	CHF	8'100'000.00	CHF	4'000'000.00	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss den Art. 33b und 33c der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

<i>Gemeinde Bäretswil</i>	CHF	307'433.55	CHF	-	09.07.2025
<i>Gemeinde Bubikon</i>	CHF	504'122.80	CHF	-	07.08.2025
<i>Gemeinde Dürnten</i>	CHF	559'823.95	CHF	-	18.08.2025
<i>Gemeinde Fischenthal</i>	CHF	205'138.20	CHF	-	19.08.2025
<i>Gemeinde Gossau</i>	CHF	674'838.40	CHF	-	02.07.2025
<i>Gemeinde Grüningen</i>	CHF	215'739.75	CHF	-	08.07.2025
<i>Gemeinde Hinwil</i>	CHF	921'729.30	CHF	-	09.07.2025
<i>Gemeinde Rüti</i>	CHF	1'194'965.35	CHF	-	08.07.2025
<i>Gemeinde Seegräben</i>	CHF	101'433.30	CHF	-	08.07.2025
<i>Gemeinde Wald</i>	CHF	1'120'410.65	CHF	-	18.08.2025
<i>Stadt Wetzikon</i>	CHF	2'294'364.75	CHF	-	02.07.2025
Total	CHF	8'100'000.00	CHF	-	CHF 8'100'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-

8630 Rüti, 30.08.2025

Für die Verbandsgemeinden des ZV KES



Verbandssekretär

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	47'300.00	47'300.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	47'300.00	47'300.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	47'300.00	47'300.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/a	n/a	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
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	8'060'500.00	7'795'800.00	7'407'374.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'771'950.00	1'697'900.00	1'639'406.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'300.00	45'300.00	20'117.75
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	6'000.00	5'000.00	5'587.15
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'885'750.00</i>	<i>9'544'000.00</i>	<i>9'072'486.26</i>
42	Entgelte	1'450'750.00	1'349'000.00	1'366'902.57
43	Übrige Erträge	2'000.00	2'000.00	1'300.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	333'000.00	333'000.00	332'307.10
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'785'750.00</i>	<i>1'684'000.00</i>	<i>1'700'509.67</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'100'000.00	-7'860'000.00	-7'371'976.59
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-8'100'000.00	-7'860'000.00	-7'371'976.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-8'100'000.00	-7'860'000.00	-7'371'976.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	8'100'000.00	7'860'000.00	7'371'976.59
	Verrechnung Abschreibungen mit Bilanz des Zweckverbands	0.00	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung KESB

Aufwandüberschuss KESB	CHF	4'000'000.00
hälftiger Anteil	CHF	2'000'000.00

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten der KESB werden gemäss Art. 33b der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden hälftig im Verhältnis der Einwohnerzahl am Ende des Vorjahres und hälftig im Verhältnis der laufenden gesetzlichen Massnahmen am Ende des Rechnungsjahres getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl per 31.12.2024	Kostenzuteilung 1. Teilrechnung	Fallzahlen per 31.12.2024	Kostenzuteilung 2. Teilrechnung	Kostenzuteilung Gesamtbetrag	%
Bäretswil	5'139	CHF 101'039.10	57	CHF 73'548.40	CHF 174'587.50	4.4%
Bubikon	7'622	CHF 149'857.95	93	CHF 120'000.00	CHF 269'857.95	6.7%
Dürnten	8'034	CHF 157'958.40	110	CHF 141'935.50	CHF 299'893.90	7.5%
Fiscenthal	2'655	CHF 52'200.60	44	CHF 56'774.20	CHF 108'974.80	2.7%
Gossau	10'575	CHF 207'917.60	105	CHF 135'483.85	CHF 343'401.45	8.6%
Grünigen	3'879	CHF 76'265.95	43	CHF 55'483.85	CHF 131'749.80	3.3%
Hinwil	11'944	CHF 234'833.80	189	CHF 243'870.95	CHF 478'704.75	12.0%
Rüti	12'925	CHF 254'121.50	239	CHF 308'387.10	CHF 562'508.60	14.1%
Seegräben	1'447	CHF 28'449.80	27	CHF 34'838.70	CHF 63'288.50	1.6%
Wald	10'586	CHF 208'133.85	211	CHF 272'258.05	CHF 480'391.90	12.0%
Wetzikon	26'917	CHF 529'221.45	432	CHF 557'419.40	CHF 1'086'640.85	27.2%
Total	101'723	CHF 2'000'000.00	1'550	CHF 2'000'000.00	CHF 4'000'000.00	100%

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung BB

Aufwandüberschuss BB	CHF	4'100'000.00
20% Anteil	CHF	820'000.00
80% Anteil	CHF	3'280'000.00

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten der BB werden gemäss Art. 33c der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden zu 20% im Verhältnis der Einwohnerzahl am Ende des Vorjahres und zu 80% im Verhältnis des tatsächlichen Aufwandes der geführten Fälle am Ende des Rechnungsjahres getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl per 31.12.2024	Kostenzuteilung 1. Teilrechnung	Aufwand (Std) 31.12.2024	Kostenzuteilung 2. Teilrechnung	Kostenzuteilung Gesamtbetrag	%
Bäretswil	5'139	CHF 41'426.05	1'207.43	CHF 91'420.00	CHF 132'846.05	3.2%
Bubikon	7'622	CHF 61'441.75	2'282.56	CHF 172'823.10	CHF 234'264.85	5.7%
Dürnten	8'034	CHF 64'762.95	2'577.67	CHF 195'167.10	CHF 259'930.05	6.3%
Fiscenthal	2'655	CHF 21'402.25	987.41	CHF 74'761.15	CHF 96'163.40	2.3%
Gossau	10'575	CHF 85'246.20	3'251.57	CHF 246'190.75	CHF 331'436.95	8.1%
Grünigen	3'879	CHF 31'269.05	696.31	CHF 52'720.90	CHF 83'989.95	2.0%
Hinwil	11'944	CHF 96'281.85	4'579.61	CHF 346'742.70	CHF 443'024.55	10.8%
Rüti	12'925	CHF 104'189.80	6'977.09	CHF 528'266.95	CHF 632'456.75	15.4%
Seegräben	1'447	CHF 11'664.40	349.74	CHF 26'480.40	CHF 38'144.80	0.9%
Wald	10'586	CHF 85'334.90	7'326.00	CHF 554'683.85	CHF 640'018.75	15.6%
Wetzikon	26'917	CHF 216'980.80	13'085.26	CHF 990'743.10	CHF 1'207'723.90	29.5%
Total	101'723	CHF 820'000.00	43'320.66	CHF 3'280'000.00	CHF 4'100'000.00	100%

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	0.00	123'000.00	20'617.65
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	123'000.00	20'617.65
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	123'000.00	20'617.65
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-123'000.00	-20'617.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generelles

Es wird nur auf wesentliche bzw. spezielle Budgetdifferenzen eingegangen.

Gehälter

Die Gehälter 2026 wurden wie folgt ermittelt. Der aktuelle personelle Bestand inkl. das Delta zum Stellenplan mit den Löhnen 2025. Dazu gerechnet wurde 1% für indiv. Lohnerhöhungen, 0.2% für Einmalzulagen und 1% für eine allfällige Teuerungszulage.

Für die Einmalzulagen und die Teuerungszulage wurde auf die Vorjahre abgestellt, für die Teuerung wurde ebenfalls auf die Vorjahreswerte des Budgets abgestellt, da die weltpolitische Lage im Moment keine verlässliche Prognose zulässt. Für die indiv. Lohnerhöhung wurden die selben Werte wie in den Vorjahren eingetragen.

Sachkonten

Einzelne Sachkonten wurden leicht angepasst, sie werden hier nicht detailliert aufgeführt. Die Anpassung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	JR 2024	Begründung
ZV KES					
1400.3010.01	123'000.00	114'000.00	9'000.00	113'212.40	Teuerungsausgleich etc. sowie Anpassung des Anteils des Verbandssekretärs neu 27% Stellenprozent
1400.3090.00	10'000.00	10'000.00	0.00	1'669.65	Ein neues Schulungskonzept wird auf 2026 eingeführt.
1400.3099.00	2'500.00	2'500.00	0.00	150.50	Im Rahmen der Neukonstituierung werden die Aufwände wohl höher werden.
1400.3130.02	14'000.00	18'000.00	-4'000.00	13'322.40	Die Telefonie-Fixkosten laufen über den ZV KES und werden so auf die Leistungserbringer verteilt. Bei den Leistungserbringern selber fallen nur die effektiven Kosten der Telefonie an. Nun gibt es Erfahrungswerte und die Kosten sind tiefer als ursprünglich angenommen.
1400.3133.00	35'000.00	25'000.00	10'000.00	19'273.66	Für das Jahr 2026 ist eine Umstellung der Arbeitszeiterfassung auf eine digitale Lösung bei ABACUS geplant. Eine Archivierungslösung ist noch in Abklärung und für 2027 vorgesehen.
KESB					
1401.3010.01	2'800'000.00	2'820'000.00	-20'000.00	2'757'168.65	Lohnerhöhungen und Teuerung wurden durch Veränderungen im Lohnmix mehr als kompensiert. Bislang wurde der Stellenplan nicht ausgeschöpft, was den Ist-Lohn noch tiefer werden liess.
1401.3130.02	7'000.00	7'000.00	0.00	9'795.70	Auswirkung der neuen Telefonlösung und der neuen Verrechnung der Fixkosten über den ZV KES (2023 noch CHF 30'000.00 im Budget). E-Mails sind sehr konstant, da immer schon verschlüsselt kommuniziert wurde und der Hauptaustausch via Briefpost geht.
1401.3130.10	30'000.00	30'000.00	0.00	4'315.60	Es wird davon ausgegangen, dass 2026 kein Delta zwischen Fallzahlen und Personalbestand besteht, das durch Springer gedeckt werden muss. Somit wird hier nur eine mögliche Differenz zwischen Krankentaggeldversicherung und Lohn bei einem Langfristausfall budgetiert.
1401.3133.00	195'000.00	130'000.00	65'000.00	112'168.65	Die Kosten für das Budget 2026 beinhalten einmalige Kosten für die Umstellung der IT auf die neue Lösung von rund CHF 35'500.- (vgl. Beschluss Ausschuss vom 19.02.2025). Für die Fallsoftware inkl. Update wurden CHF 14'000.-, für RIZ normal CHF 112'000.-, für die KI CHF 20'500.- und die Internetanpassung CHF 15'000.- budgetiert. Der Rest verteilt sich auf verschiedene kleinere Positionen.

1401.3181.00	15'000.00	15'000.00	0.00	75'385.49	<i>Wie in der Jahresrechnung 2024 dargelegt, werden die Rückforderungen der unentgeltlichen Prozessführung (UP), welche diese Position 2024 massgeblich beeinflusst haben nun immer in der Mitte des Jahres ausgeführt. So sollte das Budget künftig eingehalten werden können, auch wenn diese Position schwierig zu budgetieren bleibt.</i>
1401.3199.00	12'000.00	12'000.00	0.00	23'195.90	<i>Die Kosten 2024 waren zur Hälfte durch die Brandschutzabklärungen beeinflusst. Ohne diese wäre das Budget eingehalten worden.</i>
1401.3199.01	307'250.00	400'800.00	-93'550.00	289'012.85	<i>Schwer zu budgetieren. Die Gründe für den starken Kostenanstieg 2021 und 2022 sind nicht mehr vorhanden. Auf der anderen Seite gibt es aber immer wieder Fälle, wo man z.B. eine Kindsvertretung einsetzen muss, oder einem Gesuch auf unentgeltliche Prozessführung zugestimmt werden muss, dies lässt sich kaum durch die KESB beeinflussen.</i>
1401.4260.01	74'750.00	90'000.00	-15'250.00	62'379.10	<i>Der Effekt 2023 scheint einmalig gewesen zu sein. Trotz der aufwändigen Abklärungen, ob in den letzten 10 Jahren gewährte UP (unentgeltliche Prozessführung) wieder zurückgefordert werden können, ist es angezeigt diese Position vorsichtig optimistisch zu budgetieren.</i>
BB					
5450.3010.01	3'090'000.00	2'800'000.00	290'000.00	2'746'219.40	<i>Die Lohnkosten wurden entsprechend der Hochrechnung der Fallzahlen- und Lohn-Entwicklung erhoben. Auswirkung der neuen Telefonlösung und der neuen Verrechnung der Fixkosten über den ZV KES (2023 noch CHF 30'000.00 im Budget). Hauptkosten sind jetzt die Kosten für verschlüsselte E-Mails. 2024 wurden aus dem VJ CHF 3'500.00 nachverrechnet. Dieser Betrag wird vermutlich jedes Jahr etwas höher werden, da künftig wegen dem VRG (Verwaltungsrechtspflegegesetz) sämtliche Kommunikation mit Gemeinden auf solch sichere Datenaustauschkanäle verlagert wird. Das Budget 2025 ist wohl daher zu tief</i>
5450.3130.02	12'000.00	7'000.00	5'000.00	15'028.55	<i>Es wird davon ausgegangen, dass 2026 kein Delta zwischen Fallzahlen und Personalbestand besteht, das durch Springer gedeckt werden muss. Somit wird hier nur eine mögliche Differenz zwischen Krankentaggeldversicherung und Lohn bei einem Langfristausfall budgetiert. 2024 waren es 2 Ausfälle, die gedeckt werden mussten.</i>
5450.3130.10	35'000.00	30'000.00	5'000.00	74'953.15	<i>Budget 2025 ist eher zu tief, da nicht berücksichtigt wurde, dass die Kosten für die Fallsoftware aufgrund der erhöhten Personalzahl um CHF 10'000.- gestiegen sind und die Ausgaben für die Steuersoftware auch nicht berücksichtigt sind. Die Kosten für das Budget 2026 beinhalten einmalige Kosten für die Umstellung der IT auf die neue Lösung von rund CHF 37'000.- (vgl. Beschluss Ausschuss vom 19.02.2025). Für die Fallsoftware inkl. neuer Lizenzen und Anpassungen bei Modulen wurden CHF 69'000.-, für RIZ normal CHF 124'000.-, für die KI CHF 15'000.- budgetiert. Der Rest verteilt sich auf verschiedene kleinere Positionen.</i>
5450.3133.00	254'000.00	170'000.00	84'000.00	202'276.21	
5450.4260.10	440'000.00	360'300.00	79'700.00	400'413.00	<i>Mehr Fälle generieren ein höheres Potential, dass es Klienten gibt, welche die Mandatsentschädigung zahlen können und somit ein höherer Ertrag generiert wird.</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'188.90	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	4'702'250.00	597'750.00	4'774'300.00	580'700.00	4'359'896.21	565'090.27
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	5'178'000.00	1'185'000.00	4'764'200.00	1'100'300.00	4'706'972.90	1'132'392.10
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	500.00	3'000.00	500.00	3'000.00	428.25	3'027.30
Total Aufwand / Ertrag		9'885'750.00	1'785'750.00	9'544'000.00	1'684'000.00	9'072'486.26	1'700'509.67
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			8'100'000.00		7'860'000.00		7'371'976.59
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'188.90	0.00
			-5'000.00		-5'000.00		-5'188.90
01	Legislative und Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'188.90	0.00
			-5'000.00		-5'000.00		-5'188.90
011	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'188.90	0.00
			-5'000.00		-5'000.00		-5'188.90
0110	Legislative (Buchprüfungskosten, Rechnungsprüfung durch Bezirksrat) <i>Nettoergebnis</i>	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'188.90	0.00
			-5'000.00		-5'000.00		-5'188.90
3132.02	Rechnungsprüfung	5'000.00		5'000.00		5'188.90	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	4'702'250.00	597'750.00	4'774'300.00	580'700.00	4'359'896.21	565'090.27
			-4'104'500.00		-4'193'600.00		-3'794'805.94
14	Allgemeines Rechtswesen <i>Nettoergebnis</i>	4'702'250.00	597'750.00	4'774'300.00	580'700.00	4'359'896.21	565'090.27
			-4'104'500.00		-4'193'600.00		-3'794'805.94
140	Kindes- und Erwachsenenschutz <i>Nettoergebnis</i>	4'702'250.00	597'750.00	4'774'300.00	580'700.00	4'359'896.21	565'090.27
			-4'104'500.00		-4'193'600.00		-3'794'805.94
1400	Kindes- und Erwachsenenschutz (ZV KES) <i>Nettoergebnis</i>	301'000.00	3'000.00	287'500.00	3'000.00	248'098.76	2'212.02
			-298'000.00		-284'500.00		-245'886.74
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	15'000.00		17'000.00		13'105.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	123'000.00		114'000.00		113'212.40	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		0.00	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		0.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	8'000.00		7'200.00		7'927.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	21'200.00		19'000.00		16'058.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	700.00		700.00		820.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'258.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	800.00		900.00		864.80	
3061.00 Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3064.00 Überbrückungsrente	0.00		0.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildungen	10'000.00		10'000.00		1'669.65	
3091.00 Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
3099.00 übrige Personalaufwendungen	2'500.00		2'500.00		150.50	
3100.00 Büromaterial	100.00		100.00		100.00	
3102.00 Drucksachen	0.00		0.00		0.00	
3103.00 Fachliteratur und Zeitungen	500.00		500.00		519.00	
3110.00 Anschaffungen Büromöbel & -geräte	0.00		0.00		0.00	
3120.00 Mietnebenkosten	3'000.00		3'000.00		2'596.80	
3130.01 Frankaturen/Portokosten	100.00		100.00		400.00	
3130.02 Telefonie / Kommunikation	14'000.00		18'000.00		13'322.40	
3130.10 übrige Dienstleistungen Dritter	12'000.00		15'000.00		9'729.00	
3130.20 Mitgliederbeiträge	0.00		0.00		0.00	
3132.01 Beratung und Supervision	3'000.00		3'000.00		0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	35'000.00		25'000.00		19'273.66	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		9'459.75	
3160.00 Mieten und Benutzungskosten	16'000.00		16'000.00		15'390.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		456.85	
3181.00 Abschreibungen Debitorenguthaben	0.00		0.00		0.00	
3181.01 Abschreibungen Transfer Barauslagen BB	0.00		0.00		0.00	
3190.01 Aufwand Haftpflichtfälle	5'000.00		5'000.00		2'888.95	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00		0.00		0.00	
3199.10 Verfahrenskosten	0.00		0.00		0.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	13'300.00		13'300.00		13'307.05	
3611.00 Beiträge an den Kanton	6'000.00		5'000.00		5'587.15	
3635.00 Beiträge an private Institutionen	0.00		0.00		0.00	
4210.00 Gebührenerträge		0.00		0.00		0.00
4260.01 Rückerstattungen Verfahrenskosten		0.00		0.00		0.00
4260.10 Mandatsentschädigung BB		0.00		0.00		0.00
4260.11 Rückerstattung Spesen BB		0.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.80	Rückerstattungen Haftpflichtversicherung		3'000.00		3'000.00		2'212.02
4260.90	Rückerstattungen Ausbildungskosten Kanton		0.00		0.00		0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		0.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	4'401'250.00	594'750.00	4'486'800.00	577'700.00	4'111'797.45	562'878.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-3'806'500.00</i>		<i>-3'909'100.00</i>		<i>-3'548'919.20</i>
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	0.00		0.00		0.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	2'800'000.00		2'820'000.00		2'757'168.65	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		-36'064.70	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-63'566.35	
3030.01	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	179'000.00		184'000.00		175'231.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	357'000.00		378'500.00		341'788.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16'000.00		18'000.00		17'066.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'000.00		29'500.00		27'625.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'000.00		22'000.00		20'618.10	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3064.00	Überbrückungsrente	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	38'000.00		38'000.00		37'573.00	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		6'000.00		2'348.75	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	38'000.00		36'000.00		37'244.80	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		9'310.25	
3102.00	Drucksachen	4'000.00		4'000.00		1'337.70	
3103.00	Fachliteratur und Zeitungen	5'000.00		7'000.00		3'544.00	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	50'000.00		50'000.00		16'248.90	
3120.00	Mietnebenkosten	32'000.00		30'000.00		31'288.20	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	30'000.00		33'000.00		28'881.90	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	7'000.00		7'000.00		9'795.70	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		4'315.60	
3130.20	Mitgliederbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'437.00	
3132.01	Beratung und Supervision	10'000.00		10'000.00		4'022.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	195'000.00		130'000.00		119'200.36	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	168'000.00		173'000.00		164'407.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		5'379.90	
3181.00	Abschreibungen Debitorenguthaben	15'000.00		15'000.00		75'385.49	
3181.01	Abschreibungen Transfer Barauslagen BB	0.00		0.00		0.00	
3190.01	Aufwand Haftpflichtfälle	1'000.00		1'000.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00		12'000.00		23'195.90	
3199.10	Verfahrenskosten	307'250.00		400'800.00		289'012.85	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	27'000.00		25'000.00		0.00	
3611.00	Beiträge an den Kanton	0.00		0.00		0.00	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	0.00		0.00		0.00	
4210.00	Gebührenerträge		520'000.00		487'700.00		499'263.00
4260.01	Rückerstattungen Verfahrenskosten		74'750.00		90'000.00		62'379.10
4260.10	Mandatsentschädigung BB		0.00		0.00		0.00
4260.11	Rückerstattung Spesen BB		0.00		0.00		0.00
4260.80	Rückerstattungen Haftpflichtversicherungen		0.00		0.00		0.00
4260.90	Rückerstattungen Ausbildungskosten Kanton		0.00		0.00		1'236.15
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		0.00
5	Soziale Sicherheit	5'178'000.00	1'185'000.00	4'764'200.00	1'100'300.00	4'706'972.90	1'132'392.10
			-3'993'000.00		-3'663'900.00		-3'574'580.80
54	Familie und Jugend	5'178'000.00	1'185'000.00	4'764'200.00	1'100'300.00	4'706'972.90	1'132'392.10
			-3'993'000.00		-3'663'900.00		-3'574'580.80
545	Leistungen an Familien	5'178'000.00	1'185'000.00	4'764'200.00	1'100'300.00	4'706'972.90	1'132'392.10
			-3'993'000.00		-3'663'900.00		-3'574'580.80
5450	Berufsbeistandschaft (BB)	4'478'000.00	485'000.00	4'064'200.00	400'300.00	4'010'557.80	435'977.00
	<i>Nettoergebnis</i>		-3'993'000.00		-3'663'900.00		-3'574'580.80
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	0.00		0.00		0.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	3'090'000.00		2'800'000.00		2'746'219.40	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		19'177.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-79'237.90	
3030.00 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		53'287.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	195'000.00		180'000.00		171'381.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	364'000.00		363'300.00		321'251.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	17'000.00		18'000.00		17'164.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'000.00		29'000.00		27'854.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'000.00		21'000.00		20'536.50	
3061.00 Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3064.00 Überbrückungsrente	0.00		0.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildungen	38'000.00		38'000.00		28'722.90	
3091.00 Personalwerbung	6'000.00		6'000.00		3'093.45	
3099.00 übrige Personalaufwendungen	36'000.00		36'000.00		30'091.55	
3100.00 Büromaterial	10'000.00		10'000.00		7'773.00	
3102.00 Drucksachen	7'000.00		5'000.00		6'788.30	
3103.00 Fachliteratur und Zeitungen	4'000.00		4'000.00		1'319.00	
3110.00 Anschaffungen Büromöbel & -geräte	50'000.00		50'000.00		46'543.15	
3120.00 Mietnebenkosten	33'000.00		30'000.00		31'749.00	
3130.01 Frankaturen/Portokosten	25'000.00		25'000.00		23'757.70	
3130.02 Telefonie / Kommunikation	12'000.00		7'000.00		15'028.55	
3130.10 übrige Dienstleistungen Dritter	35'000.00		30'000.00		74'953.15	
3130.20 Mitgliederbeiträge	4'000.00		2'500.00		3'690.00	
3132.01 Beratung und Supervision	5'000.00		6'000.00		2'564.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	254'000.00		170'000.00		202'276.21	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3160.00 Mieten und Benutzungskosten	195'000.00		192'000.00		194'842.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	25'000.00		20'000.00		23'101.44	
3181.00 Abschreibungen Debitorenguthaben	0.00		0.00		0.00	
3181.01 Abschreibungen Transfer Barauslagen BB	0.00		0.00		0.00	
3190.01 Aufwand Haftpflichtfälle	5'000.00		5'000.00		58.75	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		9'400.00		9'759.95	
3199.10 Verfahrenskosten	0.00		0.00		0.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	7'000.00		7'000.00		6'810.70	
3611.00 Beiträge an den Kanton	0.00		0.00		0.00	
3635.00 Beiträge an private Institutionen	0.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebührenerträge		0.00		0.00		0.00
4260.01	Rückerstattungen Verfahrenskosten		0.00		0.00		0.00
4260.10	Mandatsentschädigung BB		440'000.00		360'300.00		400'413.00
4260.11	Rückerstattung Spesen BB		41'000.00		36'000.00		34'264.00
4260.80	Rückerstattungen Haftpflichtversicherungen		2'000.00		2'000.00		0.00
4260.90	Rückerstattungen Ausbildungskosten Kanton		0.00		0.00		0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'000.00		2'000.00		1'300.00
5451	Private Mandatsträger	700'000.00	700'000.00	700'000.00	700'000.00	696'415.10	696'415.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
3010.00	Löhne Private Mandatsträger	580'000.00		580'000.00		557'875.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	20'000.00		20'000.00		17'855.50	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		62'512.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	60'000.00		60'000.00		58'171.70	
4260.12	Rückerstattung Mandatsentschädigung u. Spesen PriMa		370'000.00		370'000.00		367'135.30
4632.00	Beiträge Gemeinden		330'000.00		330'000.00		329'279.80
9	Finanzen und Steuern	500.00	8'103'000.00	500.00	7'863'000.00	428.25	7'375'003.89
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'102'500.00</i>		<i>7'862'500.00</i>		<i>7'374'575.64</i>
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	500.00	0.00	500.00	0.00	428.25	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-500.00</i>		<i>-500.00</i>		<i>-428.25</i>
961	Zinsen	500.00	0.00	500.00	0.00	428.25	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-500.00</i>		<i>-500.00</i>		<i>-428.25</i>
9610	Zinsen	500.00	0.00	500.00	0.00	428.25	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-500.00</i>		<i>-500.00</i>		<i>-428.25</i>
3130.90	Bank- und Postgebühren	500.00		500.00		428.25	
4400.00	Zinsen von Bank- und Postguthaben		0.00		0.00		0.00
97	Rückverteilungen	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'027.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		3'000.00		3'000.00		3'027.30
971	Rückverteilung aus CO2-Abgaben	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'027.30
	<i>Nettoergebnis</i>		3'000.00		3'000.00		3'027.30
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'027.30
	<i>Nettoergebnis</i>		3'000.00		3'000.00		3'027.30
4600.50	Anteil CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		3'027.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	8'100'000.00	0.00	7'860'000.00	0.00	7'371'976.59
	<i>Nettoergebnis</i>		8'100'000.00		7'860'000.00		7'371'976.59
999	Abschluss	0.00	8'100'000.00	0.00	7'860'000.00	0.00	7'371'976.59
	<i>Nettoergebnis</i>		8'100'000.00		7'860'000.00		7'371'976.59
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	8'100'000.00	0.00	7'860'000.00	0.00	7'371'976.59
	<i>Nettoergebnis</i>		8'100'000.00		7'860'000.00		7'371'976.59
4612.01	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden KESB		4'000'000.00		4'100'000.00		3'709'786.29
4612.02	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden BB		4'100'000.00		3'760'000.00		3'662'190.30

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer ZV KES

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	15'000.00		17'000.00		13'105.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	123'000.00		114'000.00		113'212.40	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		0.00	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		0.00	
3030.01	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	8'000.00		7'200.00		7'927.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	21'200.00		19'000.00		16'058.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	700.00		700.00		820.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'258.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	800.00		900.00		864.80	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3064.00	Überbrückungsrente	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	10'000.00		10'000.00		1'669.65	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	2'500.00		2'500.00		150.50	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen	0.00		0.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur und Zeitungen	500.00		500.00		519.00	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	0.00		0.00		0.00	
3120.00	Mietnebenkosten	3'000.00		3'000.00		2'596.80	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	100.00		100.00		400.00	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	14'000.00		18'000.00		13'322.40	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	12'000.00		15'000.00		9'729.00	
3130.20	Mitgliederbeiträge	0.00		0.00		0.00	
3130.90	Bank- und Postgebühren	500.00		500.00		428.25	
3132.01	Beratung und Supervision	3'000.00		3'000.00		0.00	
3132.02	Rechnungsprüfung	5'000.00		5'000.00		5'188.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'000.00		25'000.00		19'273.66	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		9'459.75	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	16'000.00		16'000.00		15'390.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		456.85	
3181.00	Abschreibungen Debitorenguthaben	0.00		0.00		0.00	
3181.01	Abschreibungen Transfer Barauslagen BB	0.00		0.00		0.00	
3190.01	Aufwand Haftpflichtfälle	5'000.00		5'000.00		2'888.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer ZV KES

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.10 Verfahrenskosten	0.00		0.00		0.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	13'300.00		13'300.00		13'307.05	
3611.00 Beiträge an den Kanton	6'000.00		5'000.00		5'587.15	
3635.00 Beiträge an private Institutionen	0.00		0.00		0.00	
4210.00 Gebührenerträge		0.00		0.00		0.00
4260.01 Rückerstattungen Verfahrenskosten		0.00		0.00		0.00
4260.10 Mandatsentschädigung BB		0.00		0.00		0.00
4260.11 Rückerstattung Spesen BB		0.00		0.00		0.00
4260.80 Rückerstattungen Haftpflichtversicherung		3'000.00		3'000.00		2'212.02
4260.90 Rückerstattungen Ausbildungskosten Kanton		0.00		0.00		0.00
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		0.00
4400.00 Zinsen von Bank-und Postguthaben		0.00		0.00		0.00
4600.50 Anteil CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		3'027.30

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer KESB

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	0.00		0.00		0.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	2'800'000.00		2'820'000.00		2'757'168.65	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		-36'064.70	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-63'566.35	
3030.01	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	179'000.00		184'000.00		175'231.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	357'000.00		378'500.00		341'788.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16'000.00		18'000.00		17'066.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'000.00		29'500.00		27'625.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'000.00		22'000.00		20'618.10	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3064.00	Überbrückungsrente	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	38'000.00		38'000.00		37'573.00	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		6'000.00		2'348.75	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	38'000.00		36'000.00		37'244.80	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		9'310.25	
3102.00	Drucksachen	4'000.00		4'000.00		1'337.70	
3103.00	Fachliteratur und Zeitungen	5'000.00		7'000.00		3'544.00	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	50'000.00		50'000.00		16'248.90	
3120.00	Mietnebenkosten	32'000.00		30'000.00		31'288.20	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	30'000.00		33'000.00		28'881.90	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	7'000.00		7'000.00		9'795.70	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		4'315.60	
3130.20	Mitgliederbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'437.00	
3130.90	Bank- und Postgebühren	0.00		0.00		0.00	
3132.01	Beratung und Supervision	10'000.00		10'000.00		4'022.55	
3132.02	Rechnungsprüfung	0.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	195'000.00		130'000.00		119'200.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	168'000.00		173'000.00		164'407.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		5'379.90	
3181.00	Abschreibungen Debitorenguthaben	15'000.00		15'000.00		75'385.49	
3181.01	Abschreibungen Transfer Barauslagen BB	0.00		0.00		0.00	
3190.01	Aufwand Haftpflichtfälle	1'000.00		1'000.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00		12'000.00		23'195.90	

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer KESB

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.10 Verfahrenskosten	307'250.00		400'800.00		289'012.85	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	27'000.00		25'000.00		0.00	
3611.00 Beiträge an den Kanton	0.00		0.00		0.00	
3635.00 Beiträge an private Institutionen	0.00		0.00		0.00	
4210.00 Gebührenerträge		520'000.00		487'700.00		499'263.00
4260.01 Rückerstattungen Verfahrenskosten		74'750.00		90'000.00		62'379.10
4260.10 Mandatsentschädigung BB		0.00		0.00		0.00
4260.11 Rückerstattung Spesen BB		0.00		0.00		0.00
4260.80 Rückerstattungen Haftpflichtversicherungen		0.00		0.00		0.00
4260.90 Rückerstattungen Ausbildungskosten Kanton		0.00		0.00		1'236.15
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		0.00
4400.00 Zinsen von Bank-und Postguthaben		0.00		0.00		0.00
4600.50 Anteil CO2-Abgabe		0.00		0.00		0.00
4612.00 Kostenumlagen ZV KES auf Leistungserbringer KESB und BB	198'750.00	5'250.00	196'200.00	5'300.00	164'595.76	3'728.67
TOTAL	4'600'000.00	600'000.00	4'683'000.00	583'000.00	4'276'393.21	566'606.92
Aufwandüberschuss		4'000'000.00		4'100'000.00		3'709'786.29

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer BB

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	0.00		0.00		0.00
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	3'090'000.00		2'800'000.00		2'746'219.40
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		19'177.40
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-79'237.90
3030.01	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		53'287.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	195'000.00		180'000.00		171'381.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	364'000.00		363'300.00		321'251.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	17'000.00		18'000.00		17'164.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'000.00		29'000.00		27'854.15
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20'000.00		21'000.00		20'536.50
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00
3064.00	Überbrückungsrente	0.00		0.00		0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	38'000.00		38'000.00		28'722.90
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		6'000.00		3'093.45
3099.00	übrige Personalaufwendungen	36'000.00		36'000.00		30'091.55
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		7'773.00
3102.00	Drucksachen	7'000.00		5'000.00		6'788.30
3103.00	Fachliteratur und Zeitungen	4'000.00		4'000.00		1'319.00
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	50'000.00		50'000.00		46'543.15
3120.00	Mietnebenkosten	33'000.00		30'000.00		31'749.00
3130.01	Frankaturen/Portokosten	25'000.00		25'000.00		23'757.70
3130.02	Telefonie / Kommunikation	12'000.00		7'000.00		15'028.55
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	35'000.00		30'000.00		74'953.15
3130.20	Mitgliederbeiträge	4'000.00		2'500.00		3'690.00
3130.90	Bank- und Postgebühren	0.00		0.00		0.00
3132.01	Beratung und Supervision	5'000.00		6'000.00		2'564.00
3132.02	Rechnungsprüfung	0.00		0.00		0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	254'000.00		170'000.00		202'276.21
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	195'000.00		192'000.00		194'842.25
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00		20'000.00		23'101.44
3181.00	Abschreibungen Debitorenguthaben	0.00		0.00		0.00
3181.01	Abschreibungen Transfer Barauslagen BB	0.00		0.00		0.00
3190.01	Aufwand Haftpflichtfälle	5'000.00		5'000.00		58.75
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		9'400.00		9'759.95

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer BB

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.10 Verfahrenskosten	0.00		0.00		0.00	
3300.60 Abschreibungen Mobilien	7'000.00		7'000.00		6'810.70	
3611.00 Beiträge an den Kanton	0.00		0.00		0.00	
3635.00 Beiträge an private Institutionen	0.00		0.00		0.00	
4210.00 Gebührenerträge		0.00		0.00		0.00
4260.01 Rückerstattungen Verfahrenskosten		0.00		0.00		0.00
4260.10 Mandatsentschädigung BB		440'000.00		360'300.00		400'413.00
4260.11 Rückerstattung Spesen BB		41'000.00		36'000.00		34'264.00
4260.80 Rückerstattungen Haftpflichtversicherungen		2'000.00		2'000.00		0.00
4260.90 Rückerstattungen Ausbildungskosten Kanton		0.00		0.00		0.00
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		2'000.00		2'000.00		1'300.00
4400.00 Zinsen von Bank-und Postguthaben		0.00		0.00		0.00
4600.50 Anteil CO2-Abgabe		0.00		0.00		0.00
4612.00 Kostenumlagen ZV KES auf Leistungserbringer KESB und BB	107'750.00	750.00	96'800.00	700.00	89'120.15	1'510.65
TOTAL	4'585'750.00	485'750.00	4'161'000.00	401'000.00	4'099'677.95	437'487.65
Aufwandüberschuss		4'100'000.00		3'760'000.00		3'662'190.30

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	IR 2024	Begründung
ZV KES 1400.5060.10	0.00	0.00	0.00	0.00	keine Investitionen geplant
KESB 1401.3010.01	0.00	123'000.00	-123'000.00	20'617.65	keine Investitionen geplant
BB 5450.3010.01	0.00	0.00	0.00	0.00	keine Investitionen geplant

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	123'000.00	0.00	20'617.65	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	123'000.00	0.00	20'617.65	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	123'000.00	-123'000.00	20'617.65	0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	123'000.00	0.00	20'617.65	0.00
			0.00		123'000.00		20'617.65
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	0.00	0.00	123'000.00	0.00	20'617.65	0.00
			0.00		123'000.00		20'617.65
140	Kindes- und Erwachsenenschutz Nettoergebnis	0.00	0.00	123'000.00	0.00	20'617.65	0.00
			0.00		123'000.00		20'617.65
1400	Kindes- und Erwachsenenschutz (ZV KES) Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	20'617.65	0.00
			0.00		0.00		20'617.65
5060.10	Moblien Erweiterung	0.00		123'000.00		20'617.65	
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz Behörde (KESB) Nettoergebnis	0.00	0.00	123'000.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		123'000.00		0.00
5060.10	Moblien Erweiterung	0.00		123'000.00		0.00	
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5450	Berufsbeistandschaft (BB) Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5060.10 6320.00	Moblien Erweiterung Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	123'000.00	0.00	20'617.65
		0.00		123'000.00		20'617.65	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	123'000.00	0.00	20'617.65
	Nettoergebnis	0.00		123'000.00		20'617.65	
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	0.00	0.00	123'000.00	0.00	20'617.65
	Nettoergebnis	0.00		123'000.00		20'617.65	
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.01	Aktivierung Ausgaben		0.00		123'000.00		20'617.65

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
1400	Kindes- und Erwachsenenschutz (ZV KES)	3300.60	13'300.00	13'300.00	13'307.05
1401	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	3300.60	27'000.00	25'000.00	0.00
5450	Berufsbeistandschaft (BB)	3300.60	7'000.00	7'000.00	6'810.70
Total			47'300.00	45'300.00	20'117.75
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	47'300.00	45'300.00	20'117.75
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			47'300.00	45'300.00	20'117.75