

**Zweckverband KES Bezirk Hinwil
8630 Rüti**

Finanz- und Aufgabenplan 2026

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

12. Juni 2025

Veröffentlichung

5. Juli 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan	
1 Erläuterungen	3
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7
Planung	
4 Investitionsplanung	8
5 Planerfolgsrechnung	9
6 Planbilanz	11
7 Plangeldflussrechnung	12
8 Zusammenfassung	13

Kontakt

Zweckverband KES Bezirk Hinwil
Joweid Zentrum 1
8630 Rüti

Finanzvorsteher/in: Oliver Stark, ZV KES Bezirk Hinwil
Telefon 055 536 15 04
E-Mail oliver.stark@kesb-hinwil.ch

Erläuterungen

Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

Eine Entwicklung der Personalkosten ist abhängig von der Lohnentwicklung beim Kanton, sowie der Entwicklung der Stellenprozentage bzw. der Fallzahlen bei der Berufsbeistandschaft. Für die Finanzplanung wurde von einer Steigerung der Lohnkosten im Jahr 2027 von 2% ausgegangen. Ab 2027 wird auch mit 2% gerechnet. Hierbei wird davon ausgegangen, dass sich die Fallzahlen im ES bei diesen Werten einpendeln.

Beim Sachaufwand gibt es bei den meisten grösseren Positionen langjährige Verträge, so dass die Kosten sich nicht gross verändern werden. Im Jahr 2027 wurden die einmaligen Aufwände für die IT im Jahr 2026 wieder in Abzug gebracht. Die möglichen erheblichen Aufwände für die digitale Unterschrift aufgrund von der Einführung von Justitia 4.0 wurden nicht berücksichtigt, da weder der Einführungszeitpunkt noch die Kosten im Moment klar sind.

Die Abschreibungen bei den Mobilien werden konstant gehalten, denn weitere Investitionen sind nicht geplant, 2029 fallen die ersten Abschreibungen weg.

Bei den Einnahmen werden sich nur Veränderungen bei der Vermögenssituation der Klienten auf die eine oder andere Seite auswirken. Steigerung von 0.4% pro Jahr.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

2025 wurde eine Investition in den Aufenthaltsraum der KESB bugetiert. Die Investitionen im Warteraum sind hier nicht berücksichtigt.

Aktuell sind weder bei der BB noch der KESB Investitionen für die Folgejahre bekannt.

Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

Die Aufgaben der KESB und der Berufsbeistandschaft bleiben in den nächsten Jahren, eine Gesetzesänderung vorbehalten, die selben. Entscheidend für die Entwicklung der Kosten ist die Entwicklung der Fallzahlen. Diese dürften zum einen von gesellschaftlichen Entwicklungen sowie auch der Entwicklung der subsidiären Unterstützungen durch die Gemeinden und Dritte abhängen.

Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband KES Bezirk Hinwil
Erstellungsdatum:	08.05.2025
1. Planjahr = Budgetjahr:	2026

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2026

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 33b(KESB) und 33c (BB) der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Kostenverteiler-Prognose:

Aufgrund der Fusion des ES Wetzikon mit der Berufsbeistandschaft haben sich die Kosten 2024 im Vergleich zum Vorjahr massiv verändert. Daher ist es nicht mehr möglich einen Durchschnitt der 3 Jahre zu nehmen und diesen in die Zukunft zu prognostizieren. Daher wurde für die Prognose der Anteil der Gemeinde an den Gesamtkosten im Budget 2024 genommen und mit dem selben Anteil in die Zukunft prognostiziert.

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
30 Personalaufwand	7'407'374.95	7'795'800.00	8'060'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'639'406.41	1'697'900.00	1'771'950.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'117.75	45'300.00	47'300.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	5'587.15	5'000.00	6'000.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'072'486.26</i>	<i>9'544'000.00</i>	<i>9'885'750.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'366'902.57	1'349'000.00	1'450'750.00
43 Übrige Erträge	1'300.00	2'000.00	2'000.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	332'307.10	333'000.00	333'000.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'700'509.67</i>	<i>1'684'000.00</i>	<i>1'785'750.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'371'976.59	-7'860'000.00	-8'100'000.00
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	-7'371'976.59	-7'860'000.00	-8'100'000.00
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 (vor Kostenverteiler)	-7'371'976.59	-7'860'000.00	-8'100'000.00
Gemeinde Bäretswil	282'101.55	327'662.60	307'433.55
Gemeinde Bubikon	460'719.05	489'412.20	504'122.80
Gemeinde Dürnten	508'218.75	551'335.35	559'823.95
Gemeinde Fischenthal	186'705.55	201'222.15	205'138.20
Gemeinde Gossau	616'702.35	654'647.15	674'838.40
Gemeinde Grüningen	197'183.35	191'143.45	215'739.75
Gemeinde Hinwil	839'841.20	888'542.05	921'729.30
Gemeinde Rüti	1'087'471.55	1'202'586.80	1'194'965.35
Gemeinde Seegräben	93'417.40	98'099.85	101'433.30

Gemeinde Wald	1'018'513.25	1'064'187.35	1'120'410.65
Stadt Wetzikon	2'081'102.59	2'191'161.05	2'294'364.75
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	9'072'486.26	9'544'000.00	9'885'750.00
Total Ertrag	1'700'509.67	1'684'000.00	1'785'750.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
5 Investitionsausgaben	20'617.65	123'000.00	0.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	20'617.65	123'000.00	0.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2024
10 Finanzvermögen	978'594.87
14 Verwaltungsvermögen	128'016.90
Total Aktiven	1'106'611.77
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'106'611.77
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	0.00
Total Passiven	1'106'611.77

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	8'060'500.00	2.0%	2.0%	2.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'771'950.00	0.5%	0.5%	0.5%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	6'000.00	0.0%	0.0%	0.0%
Ertrag				
42 Entgelte	1'450'750.00	0.4%	0.4%	0.4%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	333'000.00	0.0%	0.0%	0.0%

Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

Aufwand	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	8'060'500.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'771'950.00	-95'000.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'300.00	0.00	0.00	-13'300.00
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	6'000.00	0.00	0.00	0.00
Ertrag				
42 Entgelte	1'450'750.00	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	333'000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr. Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
			Anlagen im Bau bis 2027	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Folgejahre ab 2029	
Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)								0.00
Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)								0.00
Mobilien (Sachgruppe IR 5060)								0.00
Total			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
30 Personalaufwand	7'407'374.95	7'795'800.00	8'060'500.00	8'221'710.00	8'386'140.00	8'553'860.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'639'406.41	1'697'900.00	1'771'950.00	1'685'330.00	1'693'760.00	1'702'230.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'117.75	45'300.00	47'300.00	47'300.00	47'300.00	34'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	5'587.15	5'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'072'486.26</i>	<i>9'544'000.00</i>	<i>9'885'750.00</i>	<i>9'960'340.00</i>	<i>10'133'200.00</i>	<i>10'296'090.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'366'902.57	1'349'000.00	1'450'750.00	1'456'550.00	1'462'380.00	1'468'230.00
43 Übrige Erträge	1'300.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	332'307.10	333'000.00	333'000.00	333'000.00	333'000.00	333'000.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'700'509.67</i>	<i>1'684'000.00</i>	<i>1'785'750.00</i>	<i>1'791'550.00</i>	<i>1'797'380.00</i>	<i>1'803'230.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-7'371'976.59</i>	<i>-7'860'000.00</i>	<i>-8'100'000.00</i>	<i>-8'168'790.00</i>	<i>-8'335'820.00</i>	<i>-8'492'860.00</i>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Operatives Ergebnis	-7'371'976.59	-7'860'000.00	-8'100'000.00	-8'168'790.00	-8'335'820.00	-8'492'860.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-7'371'976.59	-7'860'000.00	-8'100'000.00	-8'168'790.00	-8'335'820.00	-8'492'860.00
Gemeinde Bäretswil	282'101.55	327'662.60	307'433.55	310'044.46	316'384.04	322'344.46
Gemeinde Bubikon	460'719.05	489'412.20	504'122.80	508'404.11	518'799.62	528'573.38
Gemeinde Dürnten	508'218.75	551'335.35	559'823.95	564'578.31	576'122.43	586'976.10
Gemeinde Fischenthal	186'705.55	201'222.15	205'138.20	206'880.36	211'110.51	215'087.66
Gemeinde Gossau	616'702.35	654'647.15	674'838.40	680'569.53	694'485.36	707'568.90
Gemeinde Grüningen	197'183.35	191'143.45	215'739.75	217'571.94	222'020.71	226'203.39
Gemeinde Hinwil	839'841.20	888'542.05	921'729.30	929'557.17	948'564.14	966'434.31
Gemeinde Rüti	1'087'471.55	1'202'586.80	1'194'965.35	1'205'113.70	1'229'755.07	1'252'922.64

	Gemeinde Seegräben	93'417.40	98'099.85	101'433.30	102'294.73	104'386.39	106'352.94
	Gemeinde Wald	1'018'513.25	1'064'187.35	1'120'410.65	1'129'925.84	1'153'029.82	1'174'751.95
	Stadt Wetzikon	2'081'102.59	2'191'161.05	2'294'364.75	2'313'849.86	2'361'161.92	2'405'644.27
90	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Bilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	978'594.87	900'894.87	948'194.87	995'494.87	1'042'794.87	1'076'794.87
14 Verwaltungsvermögen	128'016.90	205'716.90	158'416.90	111'116.90	63'816.90	29'816.90
Aktiven	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Passiven	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'300.00	47'300.00	47'300.00	47'300.00	34'000.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	45'300.00	47'300.00	47'300.00	47'300.00	34'000.00
Nettoinvestitionen	-123'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-123'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-77'700.00	47'300.00	47'300.00	47'300.00	34'000.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 Veränderung Finanzvermögen	-77'700.00	47'300.00	47'300.00	47'300.00	34'000.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband KES Bezirk Hinwil**

Erstelldatum: 08.05.2025

1. Planjahr = Budgetjahr: **2026**

Investitionsplanung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-8'100'000.00	-8'168'790.00	-8'335'820.00	-8'492'860.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029
10 Finanzvermögen	948'194.87	995'494.87	1'042'794.87	1'076'794.87
14 Verwaltungsvermögen	158'416.90	111'116.90	63'816.90	29'816.90
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77	1'106'611.77
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	47'300.00	47'300.00	47'300.00	34'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00