

**Zweckverband KES Bezirk Hinwil
8630 Rüti**

Budget 2027

Abnahmebeschluss Ausschuss ZV KES	20.05.2026
Ablieferung an Vorstand ZV KES	23.05.2026
Abnahmebeschluss Vorstand ZV KES	18.06.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission ZV KES	19.06.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission ZV KES	24.06.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Bäretswil</i>	19.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Bubikon</i>	05.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dürnten</i>	24.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Fischenthal</i>	19.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Gossau</i>	22.07.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Grüningen</i>	26.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Hinwil</i>	19.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Rüti</i>	20.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Seegräben</i>	18.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Wald</i>	17.08.2026
<i>Abnahmebeschluss Stadtrat Wetzikon</i>	19.08.2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Verbandvorstandes	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

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 CHF 8.72 Mio. aus, der zu Lasten der Verbandsgemeinden geht. Diese Zahlen beinhalten die zusätzlichen Räume (Weiterentwicklung Berufsbeistandschaft) im 6. OG des Joweid Zentrums. Auf die einzelnen Bereiche aufgeteilt, resultiert ein:

	BB	KESB	PriMa
Aufwand	KCHF 5'060.0	KCHF 4'670.0	KCHF 480.0
Ertrag	KCHF 510.0	KCHF 500.0	KCHF 480.0
Aufwandüberschuss	KCHF 4'550.0	KCHF 4'170.0	KCHF 0.0

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

Die Investitionen für den Ausbau der BB sind in Höhe von KCHF 170 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 17f festgehalten.

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

KESB: Der Aufwand nimmt im Vergleich zum VJ Budget um CHF 70'000 zu, der Ertrag mit CHF 100'000 ab. Der Grund für die Zunahme liegt im Personalaufwand (Stellenplan wird zum ersten Mal 2027 sehr wahrscheinlich voll ausgenutzt). Der Grund für die tieferen Erträge sind geringer budgetierte Gebühreneerträge (Angleich an das Ergebnis 2025).

BB: Der budgetierte Aufwand nimmt um CHF 474'250.00 zu. Dies aufgrund stark steigender Fallzahlen, der neuen Flächen für Büroräume, der neu budgetierten Stelle für Junge Erwachsene und Anpassungen in der Organisationsstruktur und Veränderungen in der MA-Zusammensetzung. Die Ertragsseite nimmt im Vergleich zum VJ Budget um CHF 24'250.00 zu, aufgrund der budgetierten Weiterverrechnung von Büroflächen.

Antrag des Geschäftsleitenden Ausschusses

- 1 Der Geschäftsleitende Ausschuss hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

	Angebot BB		Angebot KESB		PriMa		Total
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 5'060'000.00	CHF 4'670'000.00	CHF 480'000.00	CHF 480'000.00	CHF 10'210'000.00	
	Gesamtertrag	CHF 510'000.00	CHF 500'000.00	CHF 480'000.00	CHF 480'000.00	CHF 1'490'000.00	
	Aufwandüberschuss	CHF 4'550'000.00	CHF 4'170'000.00	CHF -	CHF -	CHF 8'720'000.00	

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

Gemeinde Bäretswil	CHF 151'754.25	CHF 176'699.30	CHF -	CHF 328'453.55
Gemeinde Bubikon	CHF 265'144.30	CHF 299'335.45	CHF -	CHF 564'479.75
Gemeinde Dürnten	CHF 290'139.45	CHF 319'575.90	CHF -	CHF 609'715.35
Gemeinde Fischenthal	CHF 123'754.10	CHF 113'783.25	CHF -	CHF 237'537.35
Gemeinde Gossau	CHF 370'954.70	CHF 374'647.50	CHF -	CHF 745'602.20
Gemeinde Grüningen	CHF 118'266.45	CHF 135'076.80	CHF -	CHF 253'343.25
Gemeinde Hinwil	CHF 478'608.75	CHF 476'498.90	CHF -	CHF 955'107.65
Gemeinde Rüti	CHF 655'792.40	CHF 583'526.40	CHF -	CHF 1'239'318.80
Gemeinde Seegräben	CHF 45'627.40	CHF 66'641.00	CHF -	CHF 112'268.40
Gemeinde Wald	CHF 707'791.30	CHF 498'153.65	CHF -	CHF 1'205'944.95
Stadt Wetzikon	CHF 1'342'166.90	CHF 1'126'061.85	CHF -	CHF 2'468'228.75
Total	CHF 4'550'000.00	CHF 4'170'000.00	CHF -	CHF 8'720'000.00

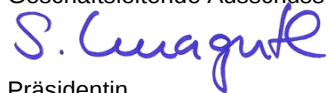
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 170'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF -
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 170'000.00

- 2 Der Geschäftsleitende Ausschuss beantragt dem Vorstand das Budget 2027 des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil zu genehmigen.

8630 Rüti, 20.05.2026

Geschäftsleitende Ausschuss ZV KES



Präsidentin



Verbandssekretär

Antrag des Verbandvorstandes

- 1 Der Verbandsvorstand hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

	Angebot BB		Angebot KESB		PriMa		Total
Erfolgsrechnung							
Gesamtaufwand	CHF	5'060'000.00	CHF	4'670'000.00	CHF	480'000.00	CHF 10'210'000.00
Gesamtertrag	CHF	510'000.00	CHF	500'000.00	CHF	480'000.00	CHF 1'490'000.00
Aufwandüberschuss	CHF	4'550'000.00	CHF	4'170'000.00	CHF	-	CHF 8'720'000.00

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

Gemeinde Bäretswil	CHF	151'754.25	CHF	176'699.30	CHF	-	CHF	328'453.55
Gemeinde Bubikon	CHF	265'144.30	CHF	299'335.45	CHF	-	CHF	564'479.75
Gemeinde Dürnten	CHF	290'139.45	CHF	319'575.90	CHF	-	CHF	609'715.35
Gemeinde Fischenthal	CHF	123'754.10	CHF	113'783.25	CHF	-	CHF	237'537.35
Gemeinde Gossau	CHF	370'954.70	CHF	374'647.50	CHF	-	CHF	745'602.20
Gemeinde Grüningen	CHF	118'266.45	CHF	135'076.80	CHF	-	CHF	253'343.25
Gemeinde Hinwil	CHF	478'608.75	CHF	476'498.90	CHF	-	CHF	955'107.65
Gemeinde Rüti	CHF	655'792.40	CHF	583'526.40	CHF	-	CHF	1'239'318.80
Gemeinde Seegräben	CHF	45'627.40	CHF	66'641.00	CHF	-	CHF	112'268.40
Gemeinde Wald	CHF	707'791.30	CHF	498'153.65	CHF	-	CHF	1'205'944.95
Stadt Wetzikon	CHF	1'342'166.90	CHF	1'126'061.85	CHF	-	CHF	2'468'228.75
Total	CHF	4'550'000.00	CHF	4'170'000.00	CHF	-	CHF	8'720'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	170'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	170'000.00

- 2 Der Verbandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2027 des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil zu genehmigen.

8630 Rüti, 18.06.2026

Verbandsvorstand ZV KES


Präsidentin


Verbandssekretär

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 18. Juni 2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

		Angebot BB		Angebot KESB		PriMa	Total
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'060'000.00	CHF	4'670'000.00	CHF 480'000.00	CHF 10'210'000.00
	Gesamtertrag	CHF	510'000.00	CHF	500'000.00	CHF 480'000.00	CHF 1'490'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	4'550'000.00	CHF	4'170'000.00	CHF -	CHF 8'720'000.00

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

<i>Gemeinde Bäretswil</i>	CHF	151'754.25	CHF	176'699.30	CHF	-	CHF 328'453.55
<i>Gemeinde Bubikon</i>	CHF	265'144.30	CHF	299'335.45	CHF	-	CHF 564'479.75
<i>Gemeinde Dürnten</i>	CHF	290'139.45	CHF	319'575.90	CHF	-	CHF 609'715.35
<i>Gemeinde Fischenthal</i>	CHF	123'754.10	CHF	113'783.25	CHF	-	CHF 237'537.35
<i>Gemeinde Gossau</i>	CHF	370'954.70	CHF	374'647.50	CHF	-	CHF 745'602.20
<i>Gemeinde Grüningen</i>	CHF	118'266.45	CHF	135'076.80	CHF	-	CHF 253'343.25
<i>Gemeinde Hinwil</i>	CHF	478'608.75	CHF	476'498.90	CHF	-	CHF 955'107.65
<i>Gemeinde Rüti</i>	CHF	655'792.40	CHF	583'526.40	CHF	-	CHF 1'239'318.80
<i>Gemeinde Seegräben</i>	CHF	45'627.40	CHF	66'641.00	CHF	-	CHF 112'268.40
<i>Gemeinde Wald</i>	CHF	707'791.30	CHF	498'153.65	CHF	-	CHF 1'205'944.95
<i>Stadt Wetzikon</i>	CHF	1'342'166.90	CHF	1'126'061.85	CHF	-	CHF 2'468'228.75
Total	CHF	4'550'000.00	CHF	4'170'000.00	CHF	-	CHF 8'720'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	170'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	170'000.00

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2027 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 2027 des Zweckverbands Kindes- und Erwachsenenschutz Bezirk Hinwil entsprechend dem Antrag des Vorstandes zu genehmigen.

8630 Rüti, 24.06.2025

Rechnungsprüfungskommission ZV KES

Präsident



Aktuarin



Beschlüsse der Verbandsgemeinden

Die Verbandsgemeinden haben das **Budget 2027** 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	10'210'000.00	CHF	5'150'000.00	
	Gesamtertrag	CHF	1'490'000.00	CHF	980'000.00	
	Aufwandüberschuss	CHF	8'720'000.00	CHF	4'170'000.00	

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

Gemeinde Bäretswil	CHF	328'453.55	CHF	-	19.08.2026
Gemeinde Bubikon	CHF	564'479.75	CHF	-	05.08.2026
Gemeinde Dürnten	CHF	609'715.35	CHF	-	24.08.2026
Gemeinde Fischenthal	CHF	237'537.35	CHF	-	19.08.2026
Gemeinde Gossau	CHF	745'602.20	CHF	-	22.07.2026
Gemeinde Grüningen	CHF	253'343.25	CHF	-	26.08.2026
Gemeinde Hinwil	CHF	955'107.65	CHF	-	19.08.2026
Gemeinde Rüti	CHF	1'239'318.80	CHF	-	20.08.2026
Gemeinde Seegräben	CHF	112'268.40	CHF	-	18.08.2026
Gemeinde Wald	CHF	1'205'944.95	CHF	-	17.08.2026
Stadt Wetzikon	CHF	2'468'228.75	CHF	-	19.08.2026
Total	CHF	8'720'000.00	CHF	-	CHF 8'720'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	170'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	170'000.00

8630 Rüti, 30.08.2026

Für die Verbandsgemeinden des ZV KES



Verbandssekretär

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+ 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	62'300.00	62'300.00	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	62'300.00	62'300.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	170'000.00	170'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-107'700.00	-107'700.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	37%	37%	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

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	8'332'500.00	8'060'500.00	7'327'767.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'809'200.00	1'771'950.00	1'452'028.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'300.00	47'300.00	40'762.50
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	6'000.00	6'000.00	5'576.35
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>10'210'000.00</i>	<i>9'885'750.00</i>	<i>8'826'134.45</i>
42	Entgelte	1'195'000.00	1'450'750.00	1'123'819.90
43	Übrige Erträge	42'000.00	2'000.00	2'980.95
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	253'000.00	333'000.00	238'327.05
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'490'000.00</i>	<i>1'785'750.00</i>	<i>1'365'127.90</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'720'000.00	-8'100'000.00	-7'461'006.55
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	-8'720'000.00	-8'100'000.00	-7'461'006.55
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	-8'720'000.00	-8'100'000.00	-7'461'006.55
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	8'720'000.00	8'100'000.00	7'461'006.55
	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	4'170'000.00
hälftiger Anteil	CHF	2'085'000.00

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 31.12.2025	Kostenzuteilung 1. Teilrechnung	Fallzahlen per 31.12.2025	Kostenzuteilung 2. Teilrechnung	Kostenzuteilung Gesamtbetrag	%
Bäretswil	5'132	CHF 104'440.30	55	CHF 72'259.00	CHF 176'699.30	4.2%
Bubikon	7'672	CHF 156'131.30	109	CHF 143'204.15	CHF 299'335.45	7.2%
Dürnten	8'021	CHF 163'233.75	119	CHF 156'342.15	CHF 319'575.90	7.7%
Fiscenthal	2'686	CHF 54'662.25	45	CHF 59'121.00	CHF 113'783.25	2.7%
Gossau	10'598	CHF 215'677.75	121	CHF 158'969.75	CHF 374'647.50	9.0%
Grüningen	3'926	CHF 79'897.20	42	CHF 55'179.60	CHF 135'076.80	3.2%
Hinwil	11'923	CHF 242'642.55	178	CHF 233'856.35	CHF 476'498.90	11.4%
Rüti	13'115	CHF 266'900.70	241	CHF 316'625.70	CHF 583'526.40	14.0%
Seegräben	1'467	CHF 29'854.60	28	CHF 36'786.40	CHF 66'641.00	1.6%
Wald	10'663	CHF 217'000.55	214	CHF 281'153.10	CHF 498'153.65	11.9%
Wetzikon	27'250	CHF 554'559.05	435	CHF 571'502.80	CHF 1'126'061.85	27.0%
Total	102'453	CHF 2'085'000.00	1'587	CHF 2'085'000.00	CHF 4'170'000.00	100%

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung BB

Aufwandüberschuss BB	CHF	4'550'000.00
20% Anteil	CHF	910'000.00
80% Anteil	CHF	3'640'000.00

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 31.12.2025	Kostenzuteilung 1. Teilrechnung	Aufwand (Std) 31.12.2025	Kostenzuteilung 2. Teilrechnung	Kostenzuteilung Gesamtbetrag	%
Bäretswil	5'132	CHF 45'583.05	1'301.80	CHF 106'171.20	CHF 151'754.25	3.3%
Bubikon	7'672	CHF 68'143.65	2'415.48	CHF 197'000.65	CHF 265'144.30	5.8%
Dürnten	8'021	CHF 71'243.50	2'683.95	CHF 218'895.95	CHF 290'139.45	6.4%
Fiscenthal	2'686	CHF 23'857.40	1'224.86	CHF 99'896.70	CHF 123'754.10	2.7%
Gossau	10'598	CHF 94'132.70	3'394.20	CHF 276'822.00	CHF 370'954.70	8.2%
Grüningen	3'926	CHF 34'871.20	1'022.53	CHF 83'395.25	CHF 118'266.45	2.6%
Hinwil	11'923	CHF 105'901.55	4'569.87	CHF 372'707.20	CHF 478'608.75	10.5%
Rüti	13'115	CHF 116'489.00	6'612.56	CHF 539'303.40	CHF 655'792.40	14.4%
Seegräben	1'467	CHF 13'030.05	399.69	CHF 32'597.35	CHF 45'627.40	1.0%
Wald	10'663	CHF 94'710.05	7'517.17	CHF 613'081.25	CHF 707'791.30	15.6%
Wetzikon	27'250	CHF 242'037.85	13'489.00	CHF 1'100'129.05	CHF 1'342'166.90	29.5%
Total	102'453	CHF 910'000.00	44'631.10	CHF 3'640'000.00	CHF 4'550'000.00	100%

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	170'000.00	0.00	144'540.15
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		170'000.00	0.00	144'540.15
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		170'000.00	0.00	144'540.15
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-170'000.00	0.00	-144'540.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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 2027 wurden wie folgt ermittelt. Der aktuelle personelle Bestand inkl. das Delta zum Stellenplan mit den Löhnen 2026. 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 2027	Budget 2026	Differenz	JR 2025	Begründung
ZV KES					
1400.3010.01	120'000.00	123'000.00	-3'000.00	116'054.30	Neue Mitarbeiter, daher etwas tiefer budgetiert als 2026.
1400.3090.00	10'000.00	10'000.00	0.00	3'913.15	Ein neues Schulungskonzept wurde 2026 eingeführt. Die effektiven Auswirkungen auf die Kosten sind noch unklar.
1400.3133.00	65'400.00	35'000.00	30'400.00	20'171.31	Für das Jahr 2026 ist eine Umstellung der Arbeitszeiterfassung auf eine digitale Lösung bei ABACUS geplant. 2027 sind Kosten für Digitalisierung (Qualifizierte Unterschrift) und die mit der Einführung des VRG verbundenen Kosten im Budget enthalten.
1400.3635.00	0.00	6'000.00	-6'000.00	125.15	Die Beiträge an den Kanton (Lehrlingsausbildung) werden seit 2025 neu abgerechnet und werden daher direkt auf den Leistungserbringern (BB, KESB) budgetiert.
KESB					
1401.3010.01	2'900'000.00	2'800'000.00	100'000.00	2'594'441.45	Die Stellen, welche längere Zeit nicht besetzt werden konnten, konnten per 2. Halbjahr 2026 besetzt werden, so dass der Stellenplan nahezu ausgeschöpft ist.
5330.3069.01	12'000.00	0.00	12'000.00	92'621.70	Aufwände, die aus Frühpensionierungen entstehen.
1401.3090.00	38'000.00	38'000.00	0.00	20'776.95	2025 war die Personaldecke sehr angespannt, so dass grössere Schulungen aus Zeitgründen nicht durchgeführt werden konnten. Aufgrund der zahlreichen neuen MA ist 2027 eine Sicherheitsschulung geplant.
1401.3110.00	35'000.00	50'000.00	-15'000.00	26'995.75	Es ist zu beobachten, ob die gemachten Anpassungen (Warteraum / Sitzungszimmer) ausreichend waren oder ob noch weitere Massnahmen zur Dämmung (Datenschutz) notwendig sind. Die Sanierung der Beleuchtung wird 2026 abgeschlossen.

1401.3133.00	163'000.00	195'000.00	-32'000.00	131'632.61	Die Kosten für das Budget 2027 beinhalten für die Fallsoftware inkl. Update CHF 14'000.-, für RIZ CHF 114'000.-, für die KI CHF 20'000.-. Da 2026 aufgrund der zahlreichen IT Projekte die Zeit für die Anpassung der Internetseite fehlte wurde das auf 2027 verschoben CHF 15'000.- sind dafür vorgesehen.
1401.3199.01	308'500.00	307'250.00	1'250.00	296'435.53	Schwer zu budgetieren. Die letzten beiden Jahre konnten die Kosten stabil in diesem Bereich gehalten werden, doch braucht es gemäss der Erfahrung wenig, dass die Kosten wieder erheblich ansteigen können. Diese Kosten werden durch die Art der Verfahren beeinflusst. Die Einwirkungsmöglichkeiten der KESB sind da bescheiden.
1401.4210.00	450'500.00	520'000.00	-69'500.00	439'008.40	Trotz steigender Fallzahlen, entwickelt sich der Gebührenertrag nicht entsprechend. Bei den allermeisten Entscheiden muss auf die Rechnungsstellung verzichtet werden (unentgeltliche Prozessführung).
1401.4260.01	45'000.00	74'750.00	-29'750.00	39'779.85	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.
BB					
5450.3010.01	3'375'000.00	3'090'000.00	285'000.00	2'872'476.90	Die Lohnkosten wurden entsprechend der Hochrechnung der Fallzahlen- und Lohn-Entwicklung erhoben.
5330.3069.02	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00	Aufwände, die aus Frühpensionierungen entstehen.
5450.3110.00	50'000.00	50'000.00	0.00	31'513.05	Es ist noch unklar wie sich die Arbeitsplätze im kommenden Jahr entwickeln werden. Reserve für allfällige Umbauten. Die Sanierung der Beleuchtung wird 2026 abgeschlossen.
5450.3120.00	50'500.00	33'000.00	17'500.00	27'827.00	Bei den Mietnebenkosten sind auch die möglichen Mietkosten für das 6 OG eingerechnet.
5450.3130.10	35'000.00	35'000.00	0.00	16'328.50	Es wird davon ausgegangen, dass 2027 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. 2025 waren es 1 Ausfall, der gedeckt werden musste.
5450.3133.00	205'000.00	254'000.00	-49'000.00	173'406.31	Die Kosten für das Budget 2027 beinhalten für die Fallsoftware inkl. neuer Lizenzen und Anpassungen bei Modulen CHF 50'000.-, für RIZ normal CHF 124'000.-, für die KI CHF 15'000.-. Der Rest verteilt sich auf verschiedene kleinere Positionen.
5450.3160.00	290'000.00	195'000.00	95'000.00	193'252.65	Bei den Mietkosten sind auch die möglichen Mietkosten für das 6 OG eingerechnet.
5450.4260.10	418'000.00	440'000.00	-22'000.00	387'360.00	Man könnte meinen, dass mehr Fälle ein höheres Potential für mehr Einnahmen von Selbstzahlern (Mandatsentschädigung) bedeuten würde, doch dem ist leider nicht so.
5450.4309.00	42'000.00	2'000.00	40'000.00	974.00	Mögliche Mieterträge aus dem 6. OG sind berücksichtigt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'586.10	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	4'781'000.00	498'500.00	4'702'250.00	597'750.00	4'228'231.20	482'354.00
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	5'422'500.00	988'500.00	5'178'000.00	1'185'000.00	4'591'960.61	882'773.90
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	356.54	0.00
Total Aufwand / Ertrag		10'210'000.00	1'490'000.00	9'885'750.00	1'785'750.00	8'826'134.45	1'365'127.90
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			8'720'000.00		8'100'000.00		7'461'006.55
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	6'000.00	0.00 -6'000.00	5'000.00	0.00 -5'000.00	5'586.10	0.00 -5'586.10
01	Legislative und Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	6'000.00	0.00 -6'000.00	5'000.00	0.00 -5'000.00	5'586.10	0.00 -5'586.10
011	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	6'000.00	0.00 -6'000.00	5'000.00	0.00 -5'000.00	5'586.10	0.00 -5'586.10
0110	Legislative (Buchprüfungskosten, Rechnungsprüfung durch Bezirksrat) <i>Nettoergebnis</i>	6'000.00	0.00 -6'000.00	5'000.00	0.00 -5'000.00	5'586.10	0.00 -5'586.10
3132.02	Rechnungsprüfung	6'000.00		5'000.00		5'586.10	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	4'781'000.00	498'500.00 -4'282'500.00	4'702'250.00	597'750.00 -4'104'500.00	4'228'231.20	482'354.00 -3'745'877.20
14	Allgemeines Rechtswesen <i>Nettoergebnis</i>	4'781'000.00	498'500.00 -4'282'500.00	4'702'250.00	597'750.00 -4'104'500.00	4'228'231.20	482'354.00 -3'745'877.20
140	Kindes- und Erwachsenenschutz <i>Nettoergebnis</i>	4'781'000.00	498'500.00 -4'282'500.00	4'702'250.00	597'750.00 -4'104'500.00	4'228'231.20	482'354.00 -3'745'877.20
1400	Kindes- und Erwachsenenschutz (ZV KES) <i>Nettoergebnis</i>	327'500.00	3'000.00 -324'500.00	301'000.00	3'000.00 -298'000.00	257'039.31	2'979.15 -254'060.16
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	15'000.00		15'000.00		13'350.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	120'000.00		123'000.00		116'054.30	
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	7'700.00		8'000.00		7'399.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	20'500.00		21'200.00		16'384.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	700.00		700.00		633.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'876.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	800.00		800.00		747.35	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	10'000.00		10'000.00		3'913.15	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	2'500.00		2'500.00		1'396.80	
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		529.00	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	0.00		0.00		0.00	
3120.00	Mietnebenkosten	3'000.00		3'000.00		2'627.85	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	200.00		100.00		200.00	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	16'000.00		14'000.00		15'421.65	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	15'000.00		12'000.00		13'137.00	
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	65'400.00		35'000.00		20'171.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		10'098.95	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	17'000.00		16'000.00		16'632.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		801.05	
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		2'132.00	
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	0.00		6'000.00		125.15	
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

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.11	Rückerstattung Spesen BB		0.00		0.00		0.00
4260.80	Rückerstattungen Haftpflichtversicherung		3'000.00		3'000.00		1'558.80
4260.90	Rückerstattungen Ausbildungskosten Kanton		0.00		0.00		0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		1'420.35
1401	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	4'453'500.00	495'500.00	4'401'250.00	594'750.00	3'971'191.89	479'374.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-3'958'000.00</i>		<i>-3'806'500.00</i>		<i>-3'491'817.04</i>
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	0.00		0.00		0.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	2'900'000.00		2'800'000.00		2'594'441.45	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		33'834.10	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-38'420.55	
3030.01	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	185'000.00		179'000.00		164'264.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	350'000.00		357'000.00		322'360.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16'500.00		16'000.00		14'683.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'500.00		29'000.00		26'233.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'000.00		18'000.00		16'507.90	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	38'000.00		38'000.00		20'776.95	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		6'000.00		5'669.85	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	35'000.00		38'000.00		31'072.40	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		10'000.00		6'417.70	
3102.00	Drucksachen	4'000.00		4'000.00		2'312.80	
3103.00	Fachliteratur und Zeitungen	5'000.00		5'000.00		4'663.70	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	35'000.00		50'000.00		26'995.75	
3120.00	Mietnebenkosten	32'000.00		32'000.00		30'436.15	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	30'000.00		30'000.00		27'878.30	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	9'000.00		7'000.00		8'567.15	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		0.00	
3130.20	Mitgliederbeiträge	10'000.00		10'000.00		9'437.00	
3132.01	Beratung und Supervision	10'000.00		10'000.00		7'032.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	163'000.00		195'000.00		131'632.61	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	170'000.00		168'000.00		170'394.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		6'502.85	
3181.00	Abschreibungen Debitorenguthaben	15'000.00		15'000.00		16'524.00	
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		11'312.75	
3199.10	Verfahrenskosten	308'500.00		307'250.00		296'435.53	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	21'000.00		27'000.00		20'644.75	
3611.00	Beiträge an den Kanton	3'000.00		0.00		2'580.30	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	0.00		0.00		0.00	
4210.00	Gebührenerträge		450'500.00		520'000.00		439'008.40
4260.01	Rückerstattungen Verfahrenskosten		45'000.00		74'750.00		39'779.85
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		0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		586.60
5	Soziale Sicherheit	5'422'500.00	988'500.00	5'178'000.00	1'185'000.00	4'591'960.61	882'773.90
			-4'434'000.00		-3'993'000.00		-3'709'186.71
53	Alter und Hinterlassene	26'000.00	0.00	0.00	0.00	92'621.70	0.00
	Nettoergebnis		-26'000.00		0.00		-92'621.70
5330	Lestungen an Pensionierte	26'000.00	0.00	0.00	0.00	92'621.70	0.00
	Nettoergebnis		-26'000.00		0.00		-92'621.70
3069.00	Übrige Arbeitgebendenleistungen ehemals ZV KES	0.00		0.00		0.00	
3069.01	Übrige Arbeitgebendenleistungen ehemals KESB	12'000.00		0.00		92'621.70	
3069.02	Übrige Arbeitgebendenleistungen ehemals BB	14'000.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	5'396'500.00	988'500.00 -4'408'000.00	5'178'000.00	1'185'000.00 -3'993'000.00	4'499'338.91	882'773.90 -3'616'565.01
545	Leistungen an Familien	5'396'500.00	988'500.00 -4'408'000.00	5'178'000.00	1'185'000.00 -3'993'000.00	4'499'338.91	882'773.90 -3'616'565.01
5450	Berufsbeistandschaft (BB) <i>Nettoergebnis</i>	4'916'500.00	508'500.00 -4'408'000.00	4'478'000.00	485'000.00 -3'993'000.00	4'041'183.01	424'618.00 -3'616'565.01
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	0.00		0.00		0.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	3'375'000.00		3'090'000.00		2'872'476.90	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		5'267.50	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-44'370.30	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		16'845.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	216'000.00		195'000.00		181'794.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	407'500.00		364'000.00		339'116.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	19'000.00		17'000.00		16'299.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34'500.00		31'000.00		29'048.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	22'000.00		20'000.00		18'210.55	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	38'000.00		38'000.00		34'453.80	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		6'000.00		5'313.10	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	36'000.00		36'000.00		32'510.05	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		10'000.00		4'064.65	
3102.00	Drucksachen	5'000.00		7'000.00		4'690.20	
3103.00	Fachliteratur und Zeitungen	4'000.00		4'000.00		1'575.00	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	50'000.00		50'000.00		31'513.05	
3120.00	Mietnebenkosten	50'500.00		33'000.00		27'827.00	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	22'000.00		25'000.00		20'883.90	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	13'000.00		12'000.00		13'010.15	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	35'000.00		35'000.00		16'328.50	
3130.20	Mitgliederbeiträge	3'000.00		4'000.00		2'750.00	
3132.01	Beratung und Supervision	5'000.00		5'000.00		3'905.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	205'000.00		254'000.00		173'406.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	290'000.00		195'000.00		193'252.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00		25'000.00		22'806.90	
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		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		10'000.00		8'522.05	
3199.10	Verfahrenskosten	0.00		0.00		0.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	28'000.00		7'000.00		6'810.70	
3611.00	Beiträge an den Kanton	3'000.00		0.00		2'870.90	
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		424'500.00		440'000.00		387'360.00
4260.11	Rückerstattung Spesen BB		40'000.00		41'000.00		36'284.00
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		42'000.00		2'000.00		974.00
5451	Private Mandatsträger	480'000.00	480'000.00	700'000.00	700'000.00	458'155.90	458'155.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
3010.00	Löhne Private Mandatsträger	380'000.00		580'000.00		362'081.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	15'000.00		20'000.00		12'919.90	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		40'600.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	45'000.00		60'000.00		42'554.60	
4260.12	Rückerstattung Mandatsentschädigung u. Spesen PriMa		230'000.00		370'000.00		219'828.85
4632.00	Beiträge Gemeinden		250'000.00		330'000.00		238'327.05
9	Finanzen und Steuern	500.00	8'723'000.00	500.00	8'103'000.00	356.54	7'461'006.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'722'500.00</i>		<i>8'102'500.00</i>		<i>7'460'650.01</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung <i>Nettoergebnis</i>	500.00	0.00 -500.00	500.00	0.00 -500.00	356.54	0.00 -356.54
961	Zinsen <i>Nettoergebnis</i>	500.00	0.00 -500.00	500.00	0.00 -500.00	356.54	0.00 -356.54
9610	Zinsen <i>Nettoergebnis</i>	500.00	0.00 -500.00	500.00	0.00 -500.00	356.54	0.00 -356.54
3130.90	Bank- und Postgebühren	500.00		500.00		356.54	
4400.00	Zinsen von Bank-und Postguthaben		0.00		0.00		0.00
97	Rückverteilungen <i>Nettoergebnis</i>	0.00	3'000.00 3'000.00	0.00	3'000.00 3'000.00	0.00	0.00 0.00
971	Rückverteilung aus CO2-Abgaben <i>Nettoergebnis</i>	0.00	3'000.00 3'000.00	0.00	3'000.00 3'000.00	0.00	0.00 0.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben <i>Nettoergebnis</i>	0.00	3'000.00 3'000.00	0.00	3'000.00 3'000.00	0.00	0.00 0.00
4600.50	Anteil CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten <i>Nettoergebnis</i>	0.00	8'720'000.00 8'720'000.00	0.00	8'100'000.00 8'100'000.00	0.00	7'461'006.55 7'461'006.55
999	Abschluss <i>Nettoergebnis</i>	0.00	8'720'000.00 8'720'000.00	0.00	8'100'000.00 8'100'000.00	0.00	7'461'006.55 7'461'006.55
9998	Abschluss Zweckverband <i>Nettoergebnis</i>	0.00	8'720'000.00 8'720'000.00	0.00	8'100'000.00 8'100'000.00	0.00	7'461'006.55 7'461'006.55
4612.01	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden KESB		4'170'000.00		4'000'000.00		3'765'573.70
4612.02	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden BB		4'550'000.00		4'100'000.00		3'695'432.85

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer ZV KES

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	15'000.00		15'000.00		13'350.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	120'000.00		123'000.00		116'054.30	
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	7'700.00		8'000.00		7'399.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	20'500.00		21'200.00		16'384.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	700.00		700.00		633.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'876.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	800.00		800.00		747.35	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3069.00	Übrige Arbeitgebendenleistungen ehemals ZV KES	0.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	10'000.00		10'000.00		3'913.15	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	2'500.00		2'500.00		1'396.80	
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		529.00	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	0.00		0.00		0.00	
3120.00	Mietnebenkosten	3'000.00		3'000.00		2'627.85	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	200.00		100.00		200.00	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	16'000.00		14'000.00		15'421.65	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	15'000.00		12'000.00		13'137.00	
3130.20	Mitgliederbeiträge	0.00		0.00		0.00	
3130.90	Bank- und Postgebühren	500.00		500.00		356.54	
3132.01	Beratung und Supervision	3'000.00		3'000.00		0.00	
3132.02	Rechnungsprüfung	6'000.00		5'000.00		5'586.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'400.00		35'000.00		20'171.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		10'098.95	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	17'000.00		16'000.00		16'632.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		801.05	
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		2'132.00	

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer ZV KES

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	0.00		6'000.00		125.15	
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		1'558.80
4260.90	Rückerstattungen Ausbildungskosten Kanton		0.00		0.00		0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		1'420.35
4400.00	Zinsen von Bank-und Postguthaben		0.00		0.00		0.00
4600.50	Anteil CO2-Abgabe		0.00		3'000.00		0.00

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer KESB

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	0.00		0.00		0.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	2'900'000.00		2'800'000.00		2'594'441.45	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		33'834.10	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-38'420.55	
3030.01	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	185'000.00		179'000.00		164'264.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	350'000.00		357'000.00		322'360.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16'500.00		16'000.00		14'683.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'500.00		29'000.00		26'233.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	19'000.00		18'000.00		16'507.90	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3069.01	Übrige Arbeitgebendenleistungen ehemals KESB	12'000.00		0.00		92'621.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	38'000.00		38'000.00		20'776.95	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		6'000.00		5'669.85	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	35'000.00		38'000.00		31'072.40	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		10'000.00		6'417.70	
3102.00	Drucksachen	4'000.00		4'000.00		2'312.80	
3103.00	Fachliteratur und Zeitungen	5'000.00		5'000.00		4'663.70	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	35'000.00		50'000.00		26'995.75	
3120.00	Mietnebenkosten	32'000.00		32'000.00		30'436.15	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	30'000.00		30'000.00		27'878.30	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	9'000.00		7'000.00		8'567.15	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		0.00	
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		7'032.30	
3132.02	Rechnungsprüfung	0.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	163'000.00		195'000.00		131'632.61	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	170'000.00		168'000.00		170'394.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		6'502.85	
3181.00	Abschreibungen Debitorenguthaben	15'000.00		15'000.00		16'524.00	
3181.01	Abschreibungen Transfer Barauslagen BB	0.00		0.00		0.00	
3190.01	Aufwand Haftpflichtfälle	1'000.00		1'000.00		0.00	

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer KESB

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00		12'000.00		11'312.75	
3199.10	Verfahrenskosten	308'500.00		307'250.00		296'435.53	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	21'000.00		27'000.00		20'644.75	
3611.00	Beiträge an den Kanton	3'000.00		0.00		2'580.30	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	0.00		0.00		0.00	
4210.00	Gebührenerträge		450'500.00		520'000.00		439'008.40
4260.01	Rückerstattungen Verfahrenskosten		45'000.00		74'750.00		39'779.85
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		0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		586.60
4400.00	Zinsen von Bank-und Postguthaben		0.00		0.00		0.00
4600.50	Anteil CO2-Abgabe		1'500.00		0.00		0.00
4612.00	Kostenumlagen ZV KES auf Leistungserbringer KESB und BB	204'500.00	3'000.00	198'750.00	5'250.00	183'367.81	2'232.85
TOTAL		4'670'000.00	500'000.00	4'600'000.00	600'000.00	4'247'181.40	481'607.70
Aufwandüberschuss			4'170'000.00		4'000'000.00		3'765'573.70

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer BB

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Behördenentschädigung und Sitzungsgelder	0.00		0.00		0.00	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	3'375'000.00		3'090'000.00		2'872'476.90	
3010.02	Überzeit- und Ferienrückstellung Delta	0.00		0.00		5'267.50	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-44'370.30	
3030.01	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		16'845.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV & Verwaltungskosten	216'000.00		195'000.00		181'794.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen & Verwaltungskosten	407'500.00		364'000.00		339'116.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	19'000.00		17'000.00		16'299.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34'500.00		31'000.00		29'048.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	22'000.00		20'000.00		18'210.55	
3061.00	Renteneinkauf BVK	0.00		0.00		0.00	
3069.02	Übrige Arbeitgebendenleistungen ehemals BB	14'000.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungen	38'000.00		38'000.00		34'453.80	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		6'000.00		5'313.10	
3099.00	übrige Personalaufwendungen	36'000.00		36'000.00		32'510.05	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		10'000.00		4'064.65	
3102.00	Drucksachen	5'000.00		7'000.00		4'690.20	
3103.00	Fachliteratur und Zeitungen	4'000.00		4'000.00		1'575.00	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel & -geräte	50'000.00		50'000.00		31'513.05	
3120.00	Mietnebenkosten	50'500.00		33'000.00		27'827.00	
3130.01	Frankaturen/Portokosten	22'000.00		25'000.00		20'883.90	
3130.02	Telefonie / Kommunikation	13'000.00		12'000.00		13'010.15	
3130.10	übrige Dienstleistungen Dritter	35'000.00		35'000.00		16'328.50	
3130.20	Mitgliederbeiträge	3'000.00		4'000.00		2'750.00	
3130.90	Bank- und Postgebühren	0.00		0.00		0.00	
3132.01	Beratung und Supervision	5'000.00		5'000.00		3'905.25	
3132.02	Rechnungsprüfung	0.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	205'000.00		254'000.00		173'406.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		0.00		0.00	
3160.00	Mieten und Benutzungskosten	290'000.00		195'000.00		193'252.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00		25'000.00		22'806.90	
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		0.00	

Erfolgsrechnung nach Leistungserbringer BB

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		10'000.00		8'522.05	
3199.10	Verfahrenskosten	0.00		0.00		0.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	28'000.00		7'000.00		6'810.70	
3611.00	Beiträge an den Kanton	3'000.00		0.00		2'870.90	
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		424'500.00		440'000.00		387'360.00
4260.11	Rückerstattung Spesen BB		40'000.00		41'000.00		36'284.00
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		42'000.00		2'000.00		974.00
4400.00	Zinsen von Bank-und Postguthaben		0.00		0.00		0.00
4600.50	Anteil CO2-Abgabe		1'500.00		0.00		0.00
4612.00	Kostenumlagen ZV KES auf Leistungserbringer KESB und BB	129'500.00	0.00	107'750.00	750.00	79'614.14	746.30
TOTAL		5'060'000.00	510'000.00	4'585'750.00	485'750.00	4'120'797.15	425'364.30
Aufwandüberschuss			4'550'000.00		4'100'000.00		3'695'432.85

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	IR 2025	Begründung
ZV KES					
1400.5060.10	0.00	0.00	0.00	0.00	keine Investitionen geplant
KESB					
1401.5060.10	0.00	0.00	0.00	144'540.15	keine Investitionen geplant
BB					
5450.5060.10	170'000.00	0.00	170'000.00	0.00	Gemäss Begründung für den Ausbau und Miete von zusätzlichen Räumen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		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	0.00	0.00	144'540.15	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	170'000.00	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		170'000.00	0.00	0.00	0.00	144'540.15	0.00
Nettoinvestitionen		0.00	170'000.00	0.00	0.00	0.00	144'540.15
Total		170'000.00	170'000.00	0.00	0.00	144'540.15	144'540.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	144'540.15	0.00 144'540.15
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	144'540.15	0.00 144'540.15
140	Kindes- und Erwachsenenschutz Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	144'540.15	0.00 144'540.15
1400	Kindes- und Erwachsenenschutz (ZV KES) Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5060.10	Mobilien Erweiterung	0.00		0.00		0.00	
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz Behörde (KESB) Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	144'540.15	0.00 144'540.15
5060.10	Mobilien Erweiterung	0.00		0.00		144'540.15	
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	170'000.00	0.00 170'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	170'000.00	0.00 170'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5450	Berufsbeistandschaft (BB) Nettoergebnis	170'000.00	0.00 170'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5060.10	Mobilien Erweiterung	170'000.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00 170'000.00	170'000.00	0.00 0.00	0.00	0.00 144'540.15	144'540.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	170'000.00	0.00	0.00	0.00	144'540.15
	Nettoergebnis	170'000.00		0.00		144'540.15	
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	170'000.00	0.00	0.00	0.00	144'540.15
	Nettoergebnis	170'000.00		0.00		144'540.15	
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.01	Aktivierung Ausgaben		170'000.00		0.00		144'540.15

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
1400	Kindes- und Erwachsenenschutz (ZV KES)	3300.60	13'300.00	13'300.00	13'307.05
1401	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	3300.60	21'000.00	27'000.00	20'644.75
5450	Berufsbeistandschaft (BB)	3300.60	28'000.00	7'000.00	6'810.70
Total			62'300.00	47'300.00	40'762.50
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			62'300.00	47'300.00	40'762.50
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			62'300.00	47'300.00	40'762.50