

Zweckverband KES Bezirk Hinwil
8630 Rüti

Finanz- und Aufgabenplan 2027

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	18. Juni 2026
Veröffentlichung	5. Juli 2026

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 Stellenprozente bzw. der Fallzahlen bei der Berufsbeistandschaft. Für die Finanzplanung wurde von einer Steigerung der Lohnkosten im Jahr 2028 von 4% ausgegangen. Ab 2029 wird auch mit 3% gerechnet. Gründe für diese Annahme sind zum einen die politischen Unsicherheiten und ihre Auswirkungen auf die Teuerungen und die stetig steigenden Fallzahlen im ES. Beim Sachaufwand gibt es bei den meisten grösseren Positionen langjährige Verträge, so dass die Kosten sich nicht gross verändern werden. Das Ablaufdatum der Abschreibungen wurde berücksichtigt. 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. Nicht in die Planung eingeflossen sind auch neue Büroräumlichkeiten für den ZV KES. Die Abschreibungen bei den Mobilien werden konstant gehalten, denn weitere Investitionen sind nicht geplant, 2029 fallen die ersten Abschreibungen weg. 2030 die nächsten. Bei den Einnahmen werden sich nur Veränderungen bei der Vermögenssituation der Klienten auf die eine oder andere Seite auswirken. Steigerung von 0.5% pro Jahr.

Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

Bei den Investitionen 2025 handelt es sich um den Umbau des Aufenthalts- und des Warteraums der KESB. Aktuell sind weder bei der BB noch der KESB Investitionen für die Folgejahre bekannt. Die Erweiterung der Büroräumlichkeiten ist nicht in die Planung eingeflossen, daher wurden auch keine Investitionen geplant.

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: **12.05.2026**

1. Planjahr = Budgetjahr: **2027**

Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2027

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

Kostenverteiler-Prognose:

Für die Prognose wurde das Budget 2027 mit den Anpassungen der Leistungen für die jungen Erwachsenen am stärksten berücksichtigt und nicht einfach ein Durchschnitt über die letzten Jahre genommen.

Grundlagen - Erfolgsrechnung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
30 Personalaufwand	7'327'767.55	8'060'500.00	8'332'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'452'028.05	1'771'950.00	1'809'200.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'762.50	47'300.00	62'300.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	5'576.35	6'000.00	6'000.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'826'134.45</i>	<i>9'885'750.00</i>	<i>10'210'000.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'123'819.90	1'450'750.00	1'195'000.00
43 Übrige Erträge	2'980.95	2'000.00	42'000.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	238'327.05	333'000.00	253'000.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'365'127.90</i>	<i>1'785'750.00</i>	<i>1'490'000.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'461'006.55	-8'100'000.00	-8'720'000.00
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	-7'461'006.55	-8'100'000.00	-8'720'000.00
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)	-7'461'006.55	-8'100'000.00	-8'720'000.00
Gemeinde Bäretswil	283'937.25	307'433.55	328'453.55
Gemeinde Bubikon	485'770.45	504'122.80	564'479.75
Gemeinde Dürnten	526'036.35	559'823.95	609'715.35
Gemeinde Fischenthal	202'953.20	205'138.20	237'537.35
Gemeinde Gossau	640'949.05	674'838.40	745'602.20
Gemeinde Grüningen	217'540.05	215'739.75	253'343.25
Gemeinde Hinwil	821'734.55	921'729.30	955'107.65
Gemeinde Rüti	1'057'068.15	1'194'965.35	1'239'318.80

Gemeinde Seegräben	96'989.55	101'433.30	112'268.40
Gemeinde Wald	1'024'670.05	1'120'410.65	1'205'944.95
Stadt Wetzikon	2'103'357.90	2'294'364.75	2'468'228.75
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	8'826'134.45	9'885'750.00	10'210'000.00
Total Ertrag	1'365'127.90	1'785'750.00	1'490'000.00

Grundlagen - Investitionsrechnung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
5 Investitionsausgaben	144'540.15	0.00	170'000.00
6 Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	144'540.15	0.00	170'000.00

Grundlagen - Bilanz

	31.12.2025
10 Finanzvermögen	1'318'149.11
14 Verwaltungsvermögen	231'794.55
Total Aktiven	1'549'943.66
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'549'943.66
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	0.00
Total Passiven	1'549'943.66

Prognosen

Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

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

Aufwand	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30 Personalaufwand	8'332'500.00	4.0%	3.0%	3.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'809'200.00	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	1'195'000.00	0.5%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	253'000.00	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 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30 Personalaufwand	8'332'500.00	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'809'200.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'300.00	0.00	-13'300.00	-6'800.00
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	1'195'000.00	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)	253'000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)				
				Anlagen im Bau bis 2028	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Folgejahre ab 2030
	Hochbauten (Sachgruppe IR 5040)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Tiefbauten (Sachgruppe IR 5030)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Mobilien (Sachgruppe IR 5060)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
30 Personalaufwand	7'327'767.55	8'060'500.00	8'332'500.00	8'665'800.00	8'925'770.00	9'193'540.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'452'028.05	1'771'950.00	1'809'200.00	1'818'250.00	1'827'340.00	1'836'480.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'762.50	47'300.00	62'300.00	62'300.00	49'000.00	42'200.00
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)	5'576.35	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'826'134.45</i>	<i>9'885'750.00</i>	<i>10'210'000.00</i>	<i>10'552'350.00</i>	<i>10'808'110.00</i>	<i>11'078'220.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'123'819.90	1'450'750.00	1'195'000.00	1'200'980.00	1'206'980.00	1'213'010.00
43 Übrige Erträge	2'980.95	2'000.00	42'000.00	42'000.00	42'000.00	42'000.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	238'327.05	333'000.00	253'000.00	253'000.00	253'000.00	253'000.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'365'127.90</i>	<i>1'785'750.00</i>	<i>1'490'000.00</i>	<i>1'495'980.00</i>	<i>1'501'980.00</i>	<i>1'508'010.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'461'006.55	-8'100'000.00	-8'720'000.00	-9'056'370.00	-9'306'130.00	-9'570'210.00
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
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-7'461'006.55	-8'100'000.00	-8'720'000.00	-9'056'370.00	-9'306'130.00	-9'570'210.00
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)	-7'461'006.55	-8'100'000.00	-8'720'000.00	-9'056'370.00	-9'306'130.00	-9'570'210.00
Gemeinde Bäretswil	283'937.25	307'433.55	328'453.55	341'123.50	350'531.13	360'478.15
Gemeinde Bubikon	485'770.45	504'122.80	564'479.75	586'254.30	602'422.24	619'517.17
Gemeinde Dürnten	526'036.35	559'823.95	609'715.35	633'234.84	650'698.43	669'163.30
Gemeinde Fischenthal	202'953.20	205'138.20	237'537.35	246'700.24	253'503.84	260'697.51
Gemeinde Gossau	640'949.05	674'838.40	745'602.20	774'363.46	795'719.15	818'299.27
Gemeinde Grüningen	217'540.05	215'739.75	253'343.25	263'115.85	270'372.16	278'044.51
Gemeinde Hinwil	821'734.55	921'729.30	955'107.65	991'950.49	1'019'306.88	1'048'231.74

	Gemeinde Rüti	1'057'068.15	1'194'965.35	1'239'318.80	1'287'124.95	1'322'621.77	1'360'153.80
	Gemeinde Seegräben	96'989.55	101'433.30	112'268.40	116'599.10	119'814.72	123'214.70
	Gemeinde Wald	1'024'670.05	1'120'410.65	1'205'944.95	1'252'463.72	1'287'004.64	1'323'525.97
	Stadt Wetzikon	2'103'357.90	2'294'364.75	2'468'228.75	2'563'439.54	2'634'135.05	2'708'883.88
90	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

		Bilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029	Planbilanz 2030
10	Finanzvermögen	1'318'149.11	1'365'449.11	1'257'749.11	1'320'049.11	1'369'049.11	1'411'249.11
14	Verwaltungsvermögen	231'794.55	184'494.55	292'194.55	229'894.55	180'894.55	138'694.55
	Aktiven	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66
20	Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66
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	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029	Plan-GFR 2030
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'300.00	62'300.00	62'300.00	49'000.00	42'200.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	47'300.00	62'300.00	62'300.00	49'000.00	42'200.00
Nettoinvestitionen	0.00	-170'000.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-170'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	47'300.00	-107'700.00	62'300.00	49'000.00	42'200.00
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	47'300.00	-107'700.00	62'300.00	49'000.00	42'200.00

Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband KES Bezirk Hinwil**

Erstelldatum: 12.05.2026

1. Planjahr = Budgetjahr: **2027**

Investitionsplanung

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Nettoinvestitionen	-170'000.00	0.00	0.00	0.00

Planerfolgsrechnung

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-8'720'000.00	-9'056'370.00	-9'306'130.00	-9'570'210.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

Planbilanz

	Planbilanz 2027	Planbilanz 2028	Planbilanz 2029	Planbilanz 2030
10 Finanzvermögen	1'257'749.11	1'320'049.11	1'369'049.11	1'411'249.11
14 Verwaltungsvermögen	292'194.55	229'894.55	180'894.55	138'694.55
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66	1'549'943.66
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
29 Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2027	Plan-GFR 2028	Plan-GFR 2029	Plan-GFR 2030
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	62'300.00	62'300.00	49'000.00	42'200.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-170'000.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00