

**Zweckverband Soziale Dienste Bezirk Uster
8604 Volketswil**

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Vorstand	12.02.2025
Abnahmebeschluss Vorstand	13.03.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14.03.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.04.2025
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	16.04.2025
Veröffentlichung	17.04.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Bericht des Vorstandsvorstands	4
Anträge und Beschlüsse	5
Kurzbericht der Revisionsstelle	8
Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
Erfolgsrechnung	11
Kostenverteiler Erfolgsrechnung	19
Investitionsrechnung	22
Bilanz	23
Geldflussrechnung	25
Anhang	26
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	27
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Organisationseinheiten	28
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	30
Rückstellungsspiegel	31
Beteiligungsverhältnisse	32
Sonderrechnungen	33

Kontakt

Zweckverband Soziale Dienste Bezirk Uster
Industriestrasse 27
8604 Volketswil

Präsidentin: Ioana Mattle
Geschäftsleiter: Pascal Scattolin
Rechnungsführerin: Andrea Lüthi
044 801 99 43
andrea.luethi@sdbu.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Vorstandsvorstands

Bei einem Aufwand von Fr. 11'233'726.34 und einem Ertrag von Fr. 4'249'972.86 resultiert ein Defizit von Fr. 6'983'753.48 zu Lasten der Verbandsgemeinden. Das Defizit ist damit rund Fr. 635'000.-- höher ausgefallen als budgetiert. Der Personalaufwand fällt um Fr. 370'000.-- höher aus aufgrund einer 180 Stellen-% Erhöhung in der Berufsbeistandschaft, 2 neu geschaffenen MaiA-Stellen in der Berufsbeistandschaft und der Sozialberatung sowie einer Abgangsentschädigung an die ehemalige Leiterin Sozialberatung; zudem fielen die Erträge in den Bereichen Wohnen, Berufsbeistandschaft und Arbeit um rund 335'000 tiefer aus, wobei ein grosser Teil auf die Mandatsentschädigungen zurückzuführen ist. Erfreulicherweise sind wir beim Betriebs- und Sachaufwand mit Fr. 70'000.-- unter Budget.

In der Abteilung Berufsbeistandschaft wurden aufgrund der KOKES-Empfehlungen nach der Budgetierung 2024 noch 180 Stellenprozente gesprochen. Damit wurde der Personalaufwand um rund Fr. 160'000.-- erhöht. Gleichzeitig sind im Jahr 2024 die von den KESB verfügbaren Massnahmenentschädigungen rund Fr. 230'000.-- tiefer ausgefallen als budgetiert, weil einerseits die KESB Dübendorf aufgrund Personalmangel einen Stau bei den Rechenschaftsberichten hatte, sowie die Vermögensfähigkeit der verbeiständeten Klient:innen viel tiefer war (Analyse Zunahme von jungen Verbeiständeten). Zudem erhöhten sich die internen Verrechnungen um Fr. 70'000.-- aufgrund der Hebelwirkung (im Verhältnis mehr MA in der BB als in den anderen Angeboten).

Die Fachstelle Sucht bewegt sich im Rahmen des Budgets.

In der Abteilung Arbeit bewegen wir uns bei beiden Angeboten trotz tieferen Einnahmen unter Budget, da man vor allem beim Betriebsaufwand stark unter Budget geblieben ist. Anfangs Jahr fielen die zugewiesenen Teilnehmer:innen noch tief aus. Die Zuweisungen nahmen im Laufe des Jahres wieder zu, was zum guten Resultat beiträgt.

Die Sozialberatung liegt mit rund Fr. 150'000.-- über Budget 2024. Ein grosser Teil betrifft die Abfindung für die ehemalige Leiterin Sozialberatung. Trotz diversen krankheitsbedingten Ausfällen konnten hier die Springerkosten tief gehalten werden.

Die Auslastung im Wohnen lag im 2024 bei 80%. Zudem wurden mehr Bewohner:innen mit der tieferen Taxe (weniger Betreuung) verrechnet. Der Abschluss ist daher rund Fr. 34'000.-- über dem Budget. Erfreulicherweise ist hier eine stetige Zunahme der Auslastung bemerkbar.

Antrag des Vorstandsvorstands

Der Vorstand hat den Jahresabschluss 2024 des Zweckverbands Soziale Dienste Bezirk Uster genehmigt. Der Jahresabschluss weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	11'191'394.88
	Gesamtertrag	4'207'641.40
	Aufwandüberschuss	6'983'753.48

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Dübendorf	99'124.67
Egg	72'054.56
Fällanden	1'290'850.35
Greifensee	362'623.73
Maur	981'281.43
Mönchaltorf	288'540.68
Schwerzenbach	696'561.30
Uster	148'587.63
Volketswil	1'888'389.48
Wangen-Brütisellen	1'155'739.65
Total	6'983'753.48

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	100'826.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'826.00

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, den Jahresabschluss 2024 des Zweckverbands Soziale Dienste Bezirk Uster zu genehmigen.

8604 Volketswil, 13.03.2025

Vorstand Zweckverband Soziale Dienste Bezirk Uster

Präsidentin

Ioana Mattle



Geschäftsleiter

Pascal Spättolin



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Jahresabschluss 2024 des Zweckverbands Soziale Dienste Bezirk Uster in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 7.2.2025 geprüft. Der Jahresabschluss weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	11'191'394.88
	Gesamtertrag	4'207'641.40
	Aufwandüberschuss	6'983'753.48

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Dübendorf	99'124.67
Egg	72'054.56
Fällanden	1'290'850.35
Greifensee	362'623.73
Maur	981'281.43
Mönchaltorf	288'540.68
Schwerzenbach	696'561.30
Uster	148'587.63
Volketswil	1'888'389.48
Wangen-Brüttisellen	1'155'739.65
Total	6'983'753.48

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	100'826.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'826.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahrerrechnung 2024 des Zweckverbands Soziale Dienste Bezirk Uster finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist und der Kurzbericht zur Kenntnis genommen wurde. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, den Jahresabschluss 2024 des Zweckverbands Soziale Dienste Bezirk Uster entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

16.4.
8604 Volketswil, ~~31.1.~~2025
Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Soziale Dienste Bezirk Uster

Präsidentin

Dario Frattini



Aktuar



Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Soziale Dienste Bezirk Uster am 16.4.2025 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	11'191'394.88
	Gesamtertrag	4'207'641.40
	Aufwandüberschuss	6'983'753.48

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Dübendorf	99'124.67
Egg	72'054.56
Fällanden	1'290'850.35
Greifensee	362'623.73
Maur	981'281.43
Mönchaltorf	288'540.68
Schwerzenbach	696'561.30
Uster	148'587.63
Volketswil	1'888'389.48
Wangen-Brütisellen	1'155'739.65
Total	6'983'753.48

Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	100'826.00
Verwaltungsvermögen	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'826.00

8604 Volketswil, 16.4.2025

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Soziale Dienste Bezirk Uster

Präsidentin

Ioana Mattle



Geschäftsleiter

Pascal Scattolin



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

des

Zweckverbandes Soziale Dienste Bezirk Uster

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2024

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Zweckverbandes Soziale Dienste Bezirk Uster (der Zweckverband) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindegerechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Zweckverband unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verbandsvorstandes für die Jahresrechnung

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

Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80
info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

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

Empfehlung

Wir empfehlen der Delegiertenversammlung des Zweckverbandes, die vorliegende Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Zürich, 14. Februar 2025

rk/ka

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klausner
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2024

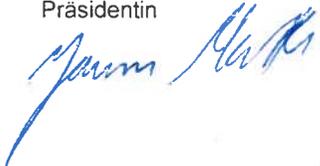
Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer bestätigen, dass

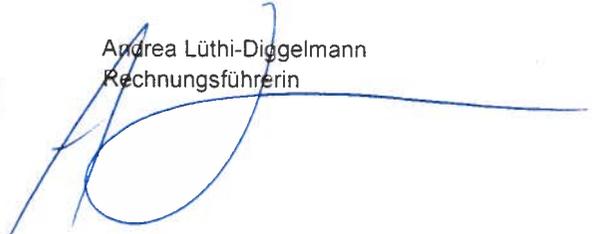
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8604 Volketswil, 7.2.2025
Zweckverband

Ioana Mattle
Präsidentin



Andrea Lüthi-Diggelmann
Rechnungsführerin



Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis

Gesamter Zweckverband	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
30 Personalaufwand	6'549'256.88	6'175'151.21	6'052'050.84	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'571'922.02	1'646'260.60	1'571'266.87	
33 Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	46'497.88	46'332.20	26'332.68	
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	28'398.07	30'910.00	32'980.40	
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'196'074.85</i>	<i>7'898'654.01</i>	<i>7'682'630.79</i>	
42 Entgelte	900'338.26	1'235'754.00	929'577.91	
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	309'564.00	320'000.00	298'029.00	
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'209'902.26</i>	<i>1'555'754.00</i>	<i>1'227'606.91</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'986'172.59	-6'342'900.00	-6'455'023.88	
34 Finanzaufwand	580.00	6'500.00	1'050.17	
44 Finanzertrag	2'999.11	0.00	2'193.07	
Ergebnis aus Finanzierung	-2'419.11	6'500.00	-1'142.90	
Operatives Ergebnis	-6'983'753.48	-6'349'400.00	-6'453'880.98	
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 Aufwandüberschuss (-)	-6'983'753.48	-6'349'400.00	-6'453'880.98	
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	6'983'753.48	6'349'400.00	6'453'880.98	
Total	0.00	0.00	0.00	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'994'740.03	2'955'674.11	2'869'509.72	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'994'740.03	2'955'674.11	2'869'509.72	
Total Aufwand	11'191'394.88	10'860'828.12	10'553'190.68	
Total Ertrag	4'204'642.29	4'511'428.11	4'099'309.70	

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis

1400 Berufsbeistandschaft		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
30	Personalaufwand	2'163'366.88	2'003'634.13	1'995'848.25	180 Stellenprozent mehr aufgrund KOKES-Empfehlungen und neue Maia Stelle
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'109.70	53'300.00	33'187.65	
33	Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	4'198.40	3'110.00	6'232.90	
39	Interne Verrechnungen	885'787.39	812'798.21	883'903.81	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'098'462.37</i>	<i>2'872'842.34</i>	<i>2'919'172.61</i>	
42	Entgelte	276'244.00	505'000.00	337'035.20	Vermögensfähigkeit der Klienten tiefer/Stau in Dübendorf
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>276'244.00</i>	<i>505'000.00</i>	<i>337'035.20</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'822'218.37	-2'367'842.34	-2'582'137.41	
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	
Operatives Ergebnis		-2'822'218.37	-2'367'842.34	-2'582'137.41	
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 Aufwandüberschuss (-)		-2'822'218.37	-2'367'842.34	-2'582'137.41	
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		2'822'218.37	2'367'842.34	2'582'137.41	
Total		0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand		3'098'462.37	2'872'842.34	2'919'172.61	
Total Ertrag		276'244.00	505'000.00	337'035.20	

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis

4310 Fachstelle Sucht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
30 Personalaufwand	493'060.26	472'694.68	471'573.90	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'043.18	4'000.00	2'335.24	
33 Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1'141.90	3'200.00	3'148.60	
39 Interne Verrechnungen	133'219.30	142'628.91	148'055.43	
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>632'464.64</i>	<i>622'523.59</i>	<i>625'113.17</i>	
42 Entgelte	20'220.00	25'000.00	28'085.00	
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	107'099.00	105'000.00	114'160.00	
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>127'319.00</i>	<i>130'000.00</i>	<i>142'245.00</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-505'145.64	-492'523.59	-482'868.17	
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	
Operatives Ergebnis	-505'145.64	-492'523.59	-482'868.17	
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 Aufwandüberschuss (-)	-505'145.64	-492'523.59	-482'868.17	
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	505'145.64	492'523.59	482'868.17	
Total	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	632'464.64	622'523.59	625'113.17	
Total Ertrag	127'319.00	130'000.00	142'245.00	

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis

5590 tagweise Beschäftigung (Jobbus)		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
30	Personalaufwand	295'276.90	298'235.57	394'330.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'006.55	52'000.00	28'101.52	weniger Aufwand als budgetiert
33	Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	
39	Interne Verrechnungen	234'425.24	271'326.46	223'054.00	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>557'708.69</i>	<i>621'562.03</i>	<i>645'485.92</i>	
42	Entgelte	168'321.05	200'000.00	0.00	anfangs Jahr weniger Teilnehmer --> nimmt wieder zu
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	136'350.00	135'000.00	135'000.00	
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>304'671.05</i>	<i>335'000.00</i>	<i>328'875.16</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-253'037.64	-286'562.03	-316'610.76	
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	
Operatives Ergebnis		-253'037.64	-286'562.03	-316'610.76	
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 Aufwandüberschuss (-)		-253'037.64	-286'562.03	-316'610.76	
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		253'037.64	286'562.03	316'610.76	
Total		0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand		557'708.69	621'562.03	645'485.92	
Total Ertrag		304'671.05	335'000.00	328'875.16	

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
5591 regelmässige Beschäftigung (Werkstatt)				
30 Personalaufwand	547'138.50	522'471.19	521'322.15	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'079.78	118'000.00	52'491.45	
33 Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	
39 Interne Verrechnungen	651'181.23	678'316.14	641'280.32	
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'260'399.51</i>	<i>1'318'787.34</i>	<i>1'215'093.92</i>	
42 Entgelte	121'144.99	150'000.00	99'855.49	
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	66'115.00	80'000.00	48'869.00	mehr Ertrag als im VJ --> Anstieg TN erst in 2. Hälfte vom 2024
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	do.
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>187'259.99</i>	<i>230'000.00</i>	<i>148'724.49</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'073'139.52	-1'088'787.34	-1'066'369.43	
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	
Operatives Ergebnis	-1'073'139.52	-1'088'787.34	-1'066'369.43	
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 Aufwandüberschuss (-)	-1'073'139.52	-1'088'787.34	-1'066'369.43	
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	1'073'139.52	1'088'787.34	1'066'369.43	
Total	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	1'260'399.51	1'318'787.34	1'215'093.92	
Total Ertrag	187'259.99	230'000.00	148'724.49	

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis

5592 JobCoaching		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
30	Personalaufwand	213'601.39	222'548.79	199'851.16	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1.80	800.00	0.00	
33	Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	
39	Interne Verrechnungen	70'825.45	72'861.04	75'833.28	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>284'428.64</i>	<i>296'209.82</i>	<i>275'684.44</i>	
42	Entgelte	960.00	0.00	624.00	
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>960.00</i>	<i>0.00</i>	<i>624.00</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-283'468.64	-296'209.82	-275'060.44	
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	
	Operatives Ergebnis	-283'468.64	-296'209.82	-275'060.44	
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 Aufwandüberschuss (-)	-283'468.64	-296'209.82	-275'060.44	
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	283'468.64	296'209.82	275'060.44	
	Total	0.00	0.00	0.00	
	Total Aufwand	284'428.64	296'209.82	275'684.44	
	Total Ertrag	960.00	0.00	624.00	

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
5790 Sozialberatung				
30 Personalaufwand	1'428'136.32	1'273'853.91	1'173'234.73	Ausfall E.S. --> Abgangentschädigung und neue Maia Stelle gemäss Anschlusskredit
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'152.87	3'600.00	1'905.14	
33 Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1'634.77	4'000.00	948.90	
39 Interne Verrechnungen	569'500.65	525'625.19	460'856.36	
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'005'424.61</i>	<i>1'807'079.10</i>	<i>1'636'945.13</i>	
42 Entgelte	27'365.20	24'000.00	26'371.05	Verrechnung an Greifensee und Mönchaltorf für Fälle
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>27'365.20</i>	<i>0.00</i>	<i>26'371.05</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'978'059.41	1'783'079.10	-1'610'574.08	
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	
Operatives Ergebnis	-1'978'059.41	1'783'079.10	-1'610'574.08	
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 Aufwandüberschuss (-)	-1'978'059.41	-1'783'079.10	-1'610'574.08	
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	1'978'059.41	1'783'079.10	1'610'574.08	
Total	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	2'005'424.61	1'807'079.10	1'636'945.13	
Total Ertrag	27'365.20	24'000.00	26'371.05	

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis

5791 Wohnen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
30	Personalaufwand	137'952.36	151'448.82	148'598.11	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'188.65	156'020.00	127'303.41	
33	Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	100.00	
39	Interne Verrechnungen	58'128.29	53'780.97	55'957.41	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>335'269.30</i>	<i>361'249.79</i>	<i>331'958.93</i>	
42	Entgelte	266'585.00	326'854.00	211'698.25	80 % Auslastung --> mehr als im VJ; steigend; Ziel Vollausslastung
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	damit kostenneutral
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>266'585.00</i>	<i>326'854.00</i>	<i>211'698.25</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-68'684.30	-34'395.79	-120'260.68	
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00	
Operatives Ergebnis		-68'684.30	-34'395.79	-120'260.68	
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 Aufwandüberschuss (-)		-68'684.30	-34'395.79	-120'260.68	
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		68'684.30	34'395.79	120'260.68	
Total		0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand		335'269.30	361'249.79	331'958.93	
Total Ertrag		266'585.00	326'854.00	211'698.25	

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden in folgendem Verhältnis getragen:

- ein Zweitel gemäss Einwohnerzahl am Ende des Rechnungsjahres
- ein Zweitel gemäss dem Total der betreuten Klienten bzw. der Anzahl Belegungstage bei den Einrichtungen zur sozialen Integration im abgelaufenen Jahr.

Zusammenfassung

Gemeinde	Berufs- beistandschaft Funktion 1400	Fachstelle Sucht Funktion 4310	tagweise Beschäftigung Funktion 5590	Wohnen Funktion 5791	Sozialberatung Funktion 5790	JobCoaching Funktion 5592	regelmässige Beschäftigung Funktion 5591	Ist 2024	Budget 2024	Ist 2023
Dübendorf	0.00	99'124.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99'124.67	105'258.82	101'057.68
Egg	0.00	27'499.56	0.00	0.00	0.00	44'555.00	0.00	72'054.56	64'364.45	65'295.18
Fällanden	491'697.70	34'102.28	34'254.19	5'154.00	462'612.89	49'625.32	213'403.97	1'290'850.35	1'122'996.95	1'110'769.17
Greifensee	231'745.59	25'048.50	15'764.47	6'721.56	0.00	16'367.87	66'975.74	362'623.73	359'768.65	353'344.80
Maur	433'346.58	32'356.88	40'300.06	11'161.75	218'002.67	72'544.57	173'568.92	981'281.43	894'960.93	916'037.15
Mönchaltorf	201'636.10	15'199.16	8'531.42	7'108.94	0.00	14'819.72	41'245.34	288'540.68	286'789.89	271'478.91
Schwerzenbach	259'231.02	17'087.96	27'990.13	2'834.49	216'462.26	45'919.24	127'036.20	696'561.30	651'656.60	599'673.03
Uster	0.00	148'587.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148'587.63	136'561.62	130'960.52
Volketswil	859'548.94	86'226.85	109'395.78	25'445.94	529'002.91	0.00	278'769.06	1'888'389.48	1'693'001.08	1'838'634.57
Wangen-Brüttisellen	345'012.45	19'912.14	16'801.58	10'257.61	551'978.67	39'636.92	172'140.28	1'155'739.65	1'034'041.01	1'066'629.98
Total	2'822'218.37	505'145.63	253'037.64	68'684.29	1'978'059.41	283'468.64	1'073'139.52	6'983'753.48	6'349'400.00	6'453'880.98

Berufsbeistandschaft

Gemeinde	Einwohner 31.12.2024	Kostenanteil aus Einwohnerzahl	Anzahl Fallmonate 2024	Kostenanteil aus Fallmonaten	Ist 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Anzahl Fallmonate Budget 2024	Anzahl Fallmonate Ist 2023
Fällanden	9'608	211'776.59	949	279'921.12	491'697.70	392'708.51	436'717.77	913	950
Greifensee	5'402	119'069.23	382	112'676.36	231'745.59	204'431.12	205'493.01	380	365
Maur	11'069	243'979.50	642	189'367.08	433'346.58	345'784.65	394'397.36	598	602
Mönchaltorf	4'317	95'153.99	361	106'482.11	201'636.10	177'950.65	181'189.97	397	362
Schwerzenbach	5'284	116'468.31	484	142'762.72	259'231.02	216'819.45	227'627.23	411	478
Volketswil	19'927	439'224.82	1'425	420'324.12	859'548.94	738'920.86	805'651.11	1'568	1'495
Wangen-Brüttisellen	8'413	185'436.76	541	159'575.68	345'012.45	291'227.10	33'100.96	572	579
Total	64'020	1'411'109.18	4'784	1'411'109.18	2'822'218.37	2'367'842.34	2'582'137.41	4839	4'831

Fachstelle Sucht

Gemeinde	Einwohner 31.12.2024	Kostenanteil aus Einwohnerzahl	Anzahl Fallmonate 2024	Kostenanteil aus Fallmonaten	Ist 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Anzahl Fallmonate Budget 2024	Anzahl Fallmonate Ist 2023
Dübendorf	32'839	58'020.74	228	41'103.93	99'124.67	105'258.82	101'057.68	331	358
Egg	8'830	15'601.06	66	11'898.51	15'601.06	26'931.08	29'051.41	72	80
Fällanden	9'608	16'975.65	95	17'126.64	34'102.28	27'909.38	32'215.48	69	94
Greifensee	5'402	9'544.38	86	15'504.11	25'048.50	28'029.22	25'201.55	104	138
Maur	11'069	19'556.98	71	12'799.91	32'356.88	33'477.40	29'550.37	90	86
Mönchaltorf	4'317	7'627.38	42	7'571.78	15'199.16	12'455.42	12'229.40	21	40
Schwerzenbach	5'284	9'335.90	43	7'752.06	17'087.96	22'583.81	23'724.56	108	111
Uster	37'264	65'838.94	459	82'748.70	148'587.63	136'561.62	130'960.52	511	507
Volketswil	19'927	35'207.51	283	51'019.35	86'226.85	75'588.69	74'707.08	256	309
Wangen-Brüttisellen	8'413	14'864.29	28	5'047.85	19'912.14	23'728.15	24'170.12	65	73
Total	142'953	252'572.81	1'401	252'572.81	505'145.63	492'523.59	482'868.17	1'627	1'796

tagweise Beschäftigung (Jobbus)

Gemeinde	Einwohner 31.12.2024	Kostenanteil aus Einwohnerzahl	Teilnehmertage 2024	Kostenanteil aus Fallmonaten	Ist 2024	Budget 2024	Ist 2023	Teilnehmertage Budget 2024	Teilnehmertage Ist 2023
Fällanden	9'608	18'987.70	87	15'266.49	34'254.19	35'868.97	23'964.15	66	1
Greifensee	5'402	10'675.64	29	5'088.83	15'764.47	12'350.60	15'029.96	0	9
Maur	11'069	21'874.99	105	18'425.07	40'300.06	99'276.74	74'798.22	342	294
Mönchaltorf	4'317	8'531.42	0	0.00	8'531.42	9'899.73	10'591.73	2	0
Schwerzenbach	5'284	10'442.45	100	17'547.69	27'990.13	15'433.02	17'565.48	16	29
Volketswil	19'927	39'380.51	399	70'015.27	109'395.78	91'300.74	132'834.67	214	514
Wangen-Brüttisellen	8'413	16'626.10	1	175.48	16'801.58	22'432.23	41'826.56	17	130
Total	64'020	126'518.82	721	126'518.82	253'037.64	286'562.03	316'610.76	657	977

Wohnen

	Einwohner 31.12.2024	Kostenanteil aus Einwohnerzahl	Belegungstage 2024	Kostenanteil aus Fallmonaten	Ist 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Klienten Budget 2024	Klienten Ist 2023
Fällanden	9'608	5'154.00	0	0.00	5'154.00	2'577.68	9'040.94	0	0
Greifensee	5'402	2'897.79	213	3'823.77	6'721.56	5'211.79	10'625.37	296	126
Maur	11'069	5'937.73	291	5'224.03	11'161.75	3'014.17	11'662.56	4	31
Mönchaltorf	4'317	2'315.76	267	4'793.18	7'108.94	1'879.25	4'023.14	59	0
Schwerzenbach	5'284	2'834.49	0	0.00	2'834.49	1'433.59	4'887.20	0	0
Volketswil	19'927	10'689.41	822	14'756.53	25'445.94	17'162.43	69'573.63	937	1'169
Wangen-Brüttisellen	8'413	4'512.97	320	5'744.64	10'257.61	3'116.86	10'447.84	69	59
Total	64'020	34'342.15	1'913	34'342.15	68'684.29	34'395.78	120'260.68	1'365	1'385

Sozialberatung

Gemeinde	Einwohner 31.12.2024	Kostenanteil aus Einwohnerzahl	Anzahl Fallmonate 2024	Kostenanteil aus Fallmonaten	Ist 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Anzahl Fallmonate Budget 2024	Anzahl Fallmonate Ist 2023
Fällanden	9'608	174'998.57	1'032	287'614.32	462'612.89	420'486.74	341'349.28	1015	946
Maur	11'069	201'608.99	59	16'393.68	218'002.67	207'520.67	174'502.33	76	77
Schwerzenbach	5'284	96'241.93	431	120'220.33	186'462.26	186'237.14	161'204.60	344	377
Volketswil	19'927	362'947.18	596	166'055.73	529'002.91	459'011.15	459'664.07	645	631
Wangen-Brüttisellen	8'413	153'233.03	1'430	398'745.64	551'978.67	509'823.41	473'853.80	878	1'127
Total	54'301	989'029.71	3'547	989'029.71	1'978'059.41	1'783'079.10	1'610'574.08	2'958	3'158

JobCoaching

Gemeinde	Einwohner 31.12.2024	Kostenanteil aus Einwohnerzahl	Anzahl Fallmonate 2024	Kostenanteil aus Fallmonaten	Ist 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Anzahl Fallmonate Budget 2024	Anzahl Fallmonate Ist 2023
Egg	8'830	23'647.83	77	20'907.17	44'555.00	37'433.37	36'243.77	48	70
Fällanden	9'608	25'731.41	88	23'893.91	49'625.32	67'961.10	49'629.74	233	108
Greifensee	5'402	14'467.22	7	1'900.65	16'367.87	32'092.74	24'399.36	71	32
Maur	11'069	29'644.15	158	42'900.43	72'544.57	59'719.87	60'398.55	178	127
Mönchaltorf	4'317	11'561.46	12	3'258.26	14'819.72	14'019.00	15'476.32	14	27
Schwerzenbach	5'284	14'151.20	117	31'768.04	45'919.24	34'926.43	30'896.62	82	109
Wangen-Brüttisellen	8'413	22'531.05	63	17'105.87	39'636.92	50'057.31	58'016.08	128	156
Total	52'923	141'734.32	522	141'734.32	283'468.64	296'209.82	275'060.44	754	629

regelmässige Beschäftigung (Werkstätte)

Gemeinde	Einwohner 31.12.2024	Kostenanteil aus Einwohnerzahl	Teilnehmertage 2024	Kostenanteil aus Fallmonaten	Ist 2024	Budget 2024	Ist 2023	Teilnehmertage Budget 2024	Teilnehmertage Ist 2023
Fällanden	9'608	80'527.37	1'837	132'876.60	213'403.97	175'484.57	217'851.82	1155	1859
Greifensee	5'402	45'275.69	300	21'700.04	66'975.74	77'653.18	72'595.55	378	363
Maur	11'069	92'772.43	1'117	80'796.50	173'568.92	146'167.43	170'727.76	644	1070
Mönchaltorf	4'317	36'182.00	70	5'063.34	41'245.34	70'585.83	47'968.34	426	166
Schwerzenbach	5'284	44'286.70	1'144	82'749.50	127'036.20	174'223.17	133'767.33	1585	1221
Volketswil	19'927	167'013.83	1'545	111'755.23	278'769.06	311'017.20	296'204.02	1740	1746
Wangen-Brüttisellen	8'413	70'511.74	1'405	101'628.54	172'140.28	133'655.95	127'254.62	769	774
Total	64'020	536'569.76	7'418	536'569.76	1'073'139.52	1'088'787.34	1'066'369.44	6'697	7'199

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	100'826.00	100'000.00	0.00
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		100'826.00	100'000.00	0.00
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 Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		100'826.00	100'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-100'826.00	-100'000.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	790'973.08	1'058'955.65
101	Forderungen	4'481'560.03	5'513'934.66
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	222'233.38	370'225.10
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	28'998.00	22'080.80
	Umlaufvermögen	5'523'764.49	6'965'196.21
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	5'523'764.49	6'965'196.21
140	Sachanlagen VV	258'693.74	313'021.86
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	258'693.74	313'021.86
	Total Verwaltungsvermögen	258'693.74	313'021.86
	Total Aktiven	5'782'458.23	7'278'218.07
	* Total Anlagevermögen	258'693.74	313'021.86

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	349'063.05	605'053.47
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'187'246.41	3'655'028.06
205	Kurzfristige Rückstellungen	79'322.33	55'405.30
	Kurzfristiges Fremdkapital	3'615'631.79	4'315'486.83
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'133'252.40	2'933'252.40
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	33'574.04	29'478.84
	Langfristiges Fremdkapital	2'166'826.44	2'962'731.24
	Total Fremdkapital	5'782'458.23	7'278'218.07
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Defizit	0.00	0.00
	Total Passiven	5'782'458.23	7'278'218.07

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

	Rechnung 2023	Rechnung 2024
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'332.68	46'497.88
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'920'496.77	-1'171'013.43
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-62'125.49	-147'991.72
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	2'570.00	6'917.20
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-28'468.43	285'141.71
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	331'352.96	467'781.65
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	13'871.79	-23'917.03
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-1'636'963.26	-536'583.74
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-100'826.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	-100'826.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	-100'826.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-100'826.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'548'028.60	800'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Spendenkonto	-443.70	-4'095.20
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-355'543.16	138'638.80
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-9'522.18	-29'151.29
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	682'519.56	905'392.31
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-954'443.70	267'982.57
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'745'416.78	790'973.08
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	790'973.08	1'058'955.65
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-954'443.70	267'982.57

Anhang zur Jahresrechnung

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr 25'000.--** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 14.06.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 25'000.--** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurden die Restbuchwerte der Anlagen gemäss § 179 Abs. 2 GG vorgenommen.

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
2010	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
2010.20	Bankkontokorrent	0.00	0.00	0.00
2060	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	800'000.00	800'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen	0.00	800'000.00	800'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
Sachanlagen VV												
1404.00	Umbau	200'182.15	0.00	0.00	200'182.15	-19'411.61	-13'345.48	0.00	0.00	0.00	-32'757.09	167'425.06
1406.00	Büromöbel	103'897.60	0.00	0.00	103'897.60	-25'974.40	-12'987.20	0.00	0.00	0.00	-38'961.60	64'936.00
1420.00	Software	0.00	100'826.00	0.00	100'826.00	0.00	-20'165.20	0.00	0.00	0.00	-20'165.20	80'660.80
Total Sachanlagen		304'079.75	0.00	0.00	404'905.75	-45'386.01	-46'497.88	0.00	0.00	0.00	-91'883.89	313'021.86
\$												
Total Verwaltungsvermögen		304'079.75	0.00	0.00	404'905.75	-45'386.01	-46'497.88	0.00	0.00	0.00	-91'883.89	313'021.86

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050.00 Mehrleistungen des Personals	79'322.33	0.00	0.00	-23'917.03	0.00	55'405.30	
2051.00 Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.00 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen	79'322.33	0.00	0.00	-23'917.03	0.00	55'405.30	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Mehrzeitguthaben Mitarbeitende	3010.02	-23'917.03
	Total kurzfristige Rückstellungen		-23'917.03

Anhang

Beteiligungsverhältnisse

Verbandsgemeinden	Eigenkapital 01.01.2024	Eigenkapital 31.12.2024	Beteiligungsquote
Dübendorf	0.00	0.00	1.4%
Egg	0.00	0.00	1.0%
Fällanden	0.00	0.00	18.5%
Greifensee	0.00	0.00	5.2%
Maur	0.00	0.00	14.1%
Mönchaltorf	0.00	0.00	4.1%
Schwerzenbach	0.00	0.00	10.0%
Uster	0.00	0.00	2.1%
Volketswil	0.00	0.00	27.0%
Wangen-Brüttisellen	0.00	0.00	16.5%
Total	0.00	0.00	100.0%

Die Beteiligungsverhältnisse berechnen sich nach Art. 51 «Auflösung» und damit nach der Finanzierungsquote für die Betriebskosten.

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Spendenkonto Soziale Dienste
Zweck Finanzierung von Sucht-Informationen-Projekten für eine breitere Öffentlichkeit

Erfolgsrechnung 2024

			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital		
	Übrige Erträge	diverse Spenden und Zuwendungen Rückzahlungen von Zuwendungen an Betreute		31'865.35
Aufwand		Zuwendungen an Betreute Postspesen	35'900.55 60.00	
Total Aufwand / Ertrag			35'960.55	31'865.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-4'095.20

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		33'574.04
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-4'095.20
Vermögen Ende Rechnungsjahr		29'478.84

Bilanz per 31.12.2024

		Aktiven	Passiven
Kapital		29'478.84	
Aktivenüberschuss = Vermögen			29'478.84
Total		29'478.84	29'478.84