

**Zweckverband Zivilschutz  
Zimmerberg  
8810 Horgen**

# **Jahresrechnung 2024**

Ablieferung an den Verbandsvorstand	28. Januar 2025
Abnahmebeschluss Verbandsvorstand	4. Februar 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15. Februar 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15. April 2025
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	19. Juni 2025
Veröffentlichung	30. Juni 2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Verbandsvorstandes	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9 - 10
4 Vollständigkeitserklärung (gesetzlich nicht vorgeschrieben)	keine
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	
5 Finanzierung (gesetzlich nicht vorgeschrieben)	keine
6 Erfolgsrechnung	12
7 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	13
8 Investitionsrechnungen	14
9 Bilanz	15 - 16
10 Geldflussrechnung	17
11 Anhang	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18 - 19
Organisationseinheiten	20
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens (gesetzlich nicht vorgeschrieben)	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	21 - 22
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals (gesetzlich nicht vorgeschrieben)	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23

	Seite
Leasingverträge (gesetzlich nicht vorgeschrieben)	keine
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	24
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	25
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen (für Zweckverbände gesetzlich nicht vorgeschrieben)	keine
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	26
Gebundene Ausgabenbeschlüsse (gesetzlich nicht vorgeschrieben)	keine
<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>	
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	28 - 31
13 Erfolgsrechnung	32 - 36
14 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
15 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37 - 38
16 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17 Bilanz	39 - 41

## Kontakt

Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg  
 Einsiedlerstrasse 533  
 8810 Horgen

Präsidentin: Gerda Koller  
 Geschäftsführer: Beat Klingelfuss  
 Rechnungsführer: Alexander Suter  
 Telefon: 044 727 64 00  
 E-Mail: [zivilschutz@zvzz.ch](mailto:zivilschutz@zvzz.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Verbandsvorstandes

### Ausgangslage/Überblick

Das Zivilschutzjahr 2024 war geprägt von Einsätzen zugunsten der Gemeinschaft, sowie Einsätze der Betreuer im See-Spital Horgen. Daneben fanden traditionsgemäss Anlässe für die Anlagewartung sowie Ausbildungssequenzen für Kader und Logistiker statt.

### Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 des Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 843'659 bei budgetierten Fr. 1'025'000 ab. Dies entspricht Fr. 181'341 oder 17.7% weniger Aufwandüberschuss als budgetiert.

Der Personalaufwand war mit Fr. 749'914 um Fr. 46'086 tiefer als budgetiert.

Dies begründet sich hauptsächlich mit den tieferen Kosten für die Zivilschutzeinsätze.

Der Einsatz am Eidg. Trachtenfest mit 757 Manntagen wurde in Bezug auf Verpflegung und Transportkosten (Rückerstattung ÖV) direkt über den Kanton abgerechnet. Ausserdem fielen in den 42 Einsätzen der Betreuer im See-Spital mit total 420 Manntagen keine Verpflegungskosten an, da diese vom See-Spital übernommen werden.

Der um Fr. 62'112 geringere Sach- und Betriebsaufwand begründet sich mit den ausgefallenen Abschreibungen der noch nicht gestarteten Investitionen im Zusammenhang mit der Sanierung der BSA Waldegg und tieferen Kosten für Sirenen-, Material- und Anlagenunterhalt. Die Kosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial waren aufgrund der Einsätze zu Gunsten der Gemeinschaft ebenfalls geringer als budgetiert.

Es wurden im 2024 Fr. 40'909 mehr Ertrag erwirtschaftet als budgetiert. Dies röhrt von der Verrechnung der zusätzlichen periodischen Schutzraumkontrollen und Nachkontrollen in diversen Verbandsgemeinden.

### Investitionsrechnung

Die Sanierungsprojekte in der BSA Waldegg in Horgen konnten aufgrund Verzögerungen im Bewilligungsverfahren seitens Bund und Kanton im 2024 noch nicht starten. Daher wurden die Investitionen für die Telematikerweiterung (Fr. 120'000) und die Küchensanierung (Fr. 100'000) im Budget 2025 nochmals aufgeführt.

## Antrag des Verbandsvorstandes

1 Der Verbandsvorstand hat die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Zivilschutz Zimmerberg genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Zivilschutz Zimmerberg weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr. 1'128'492.12
	Gesamtertrag	Fr. 284'833.50
	<b>Aufwandüberschuss</b>	Fr. <b>843'658.62</b>

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

<i>Adliswil</i>	Fr. 126'619.00
<i>Horgen</i>	Fr. 152'361.42
<i>Kilchberg</i>	Fr. 60'701.10
<i>Langnau a.A.</i>	Fr. 52'425.15
<i>Oberrieden</i>	Fr. 34'681.75
<i>Richterswil</i>	Fr. 91'338.30
<i>Rüschlikon</i>	Fr. 40'368.65
<i>Thalwil</i>	Fr. 119'470.10
<i>Wädenswil</i>	Fr. 165'693.15
<b>Total</b>	<b>Fr. 843'658.62</b>

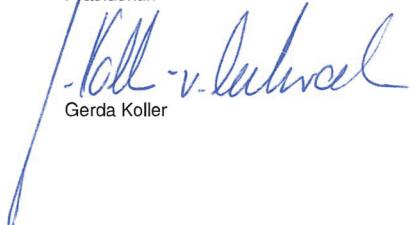
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 9'285.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. 9'285.40</b>

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	Fr. <b>458'292.91</b>
---------------	--------------------	-----------------------

3 Der Verbandsvorstand beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Zivilschutz Zimmerberg zu genehmigen.

8810 Horgen, 4. Februar 2025  
Verbandsvorstand Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg

Präsidentin



Gerda Koller

Geschäftsführer



Beat Klingelfuss

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Zivilschutz Zimmerberg in der vom Verbandsvorstand beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'128'492.12
	Gesamtertrag	Fr.	284'833.50
	<b>Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>843'658.62</b>

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

<i>Adliswil</i>	Fr.	126'619.00
<i>Horgen</i>	Fr.	152'361.42
<i>Kilchberg</i>	Fr.	60'701.10
<i>Langnau a.A.</i>	Fr.	52'425.15
<i>Oberrielen</i>	Fr.	34'681.75
<i>Richterswil</i>	Fr.	91'338.30
<i>Rüschlikon</i>	Fr.	40'368.65
<i>Thalwil</i>	Fr.	119'470.10
<i>Wädenswil</i>	Fr.	165'693.15
<b>Total</b>	Fr.	<b>843'658.62</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'285.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>9'285.40</b>

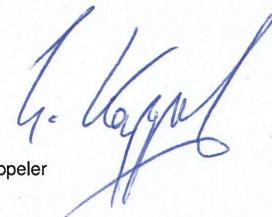
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	Fr.	<b>458'292.91</b>
---------------	--------------------	-----	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Zivilschutz Zimmerberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.  
Die finanzielle Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Zivilschutz Zimmerberg entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstandes zu genehmigen.

8810 Horgen, 15. April 2025  
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Horgen

Präsidentin  
  
Michèle Wick Troller

Aktuar

  
Uwe Kappeler

## Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Zivilschutz Zimmerberg entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstandes genehmigt.  
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'128'492.12
	Gesamtertrag	Fr.	284'833.50
	<b>Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>843'658.62</b>

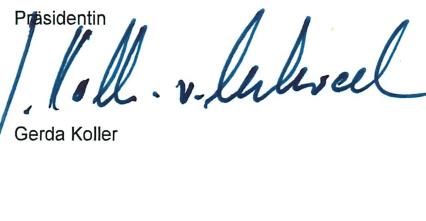
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Adliswil</i>	Fr.	126'619.00
<i>Horgen</i>	Fr.	152'361.42
<i>Kilchberg</i>	Fr.	60'701.10
<i>Langnau a.A.</i>	Fr.	52'425.15
<i>Oberrieden</i>	Fr.	34'681.75
<i>Richterswil</i>	Fr.	91'338.30
<i>Rüschlikon</i>	Fr.	40'368.65
<i>Thalwil</i>	Fr.	119'470.10
<i>Wädenswil</i>	Fr.	165'693.15
<b>Total</b>	Fr.	<b>843'658.62</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'285.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>9'285.40</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	Fr.	<b>458'292.91</b>

8810 Horgen, 19. Juni 2025

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Zivilschutz Zimmerberg

Präsidentin  
  
 Gerda Koller

Geschäftsführer  
  
 Beat Klingelfuss



**Verwaltungsrevisionen AG**  
Wehntalerstrasse 80  
8157 Dielsdorf  
[info@verwaltungsrevisionen.ch](mailto:info@verwaltungsrevisionen.ch)  
[www.verwaltungsrevisionen.ch](http://www.verwaltungsrevisionen.ch)

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

an die Gemeinde- bzw. das Legislativorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeindeversammlung, Gemeindepalament, Parlament, Delegiertenversammlung, Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden, Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden) des Zweckverbandes Zivilschutz Zimmerberg

## Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbandes Zivilschutz Zimmerberg,– bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2024 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung 2024 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und Gemeindeverordnungen.

## Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben.

Wir sind vom Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg 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 Prüfnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### Sonstige Informationen

Das Exekutivorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeindeordnung, Statuten oder Anstaltserlass: Gemeinderat, Gemeindevorstand, Stadtrat, Schulpflege, Vorsteuerschaft, Betriebskommission, Verwaltungsrat) ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte. Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck. Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen – sobald sie verfügbar sind – zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

#### **Verantwortlichkeit des Exekutivorgans für die Jahresrechnung**

Das Exekutivorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeindeordnung, Statuten oder Anstaltserlass: Gemeinderat, Gemeindevorstand, Stadtrat, Schulpflege, Vorsteuerschaft, Betriebskommission, Verwaltungsrat) ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und für die internen Kontrollen, die das Exekutivorgan als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

#### Verantwortlichkeiten der 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 kantonalen und kommunalen 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 Nutzenden beeinflussen

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems des Zweckverbandes Zivilschutz Zimmerberg abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Exekutivorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeindeordnung, Statuten oder Anstaltserlass: Gemeinderat, Gemeindevorstand, Stadtrat, Schulpflege, Vorsteuerschaft, Betriebskommission, Verwaltungsrat) und mit dem Finanzpolitischen Kontrollorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Rechnungsprüfungskommission, Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission), unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsysteem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

#### Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

- keine

#### Empfehlung

Wir empfehlen dem zuständigen Gemeinde- bzw. Legislativorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeinde, Statuten oder Anstaltserlass) des Zweckverbandes Zivilschutz Zimmerberg, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Dielsdorf, 25.03.2025

**Verwaltungsrevisionen AG**

**Mario Trevisan**

26. März 2025

Qualified Electronic Signature by  SwissID

Fachmann Finanz- und Rechnungswesen  
Prüfungsleitung

**Jens Hennig**

26. März 2025

Qualified Electronic Signature by  SwissID

Diplom-Kaufmann (lic.oec.)

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30 Personalaufwand		749'913.83	796'000.00	739'461.48
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		323'888.44	386'000.00	299'926.84
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		29'151.50	60'000.00	120'762.09
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)		25'538.35	25'500.00	25'537.90
37 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>		<b>1'128'492.12</b>	<b>1'267'500.00</b>	<b>1'185'688.31</b>
40 Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42 Entgelte		219'768.50	188'000.00	196'539.60
43 Übrige Erträge		0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)		64'640.20	55'500.00	67'527.55
47 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>		<b>284'408.70</b>	<b>243'500.00</b>	<b>264'067.15</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-844'083.42</b>	<b>-1'024'000.00</b>	<b>-921'621.16</b>
34 Finanzaufwand		0.00	1'000.00	287.60
44 Finanzertrag		424.80	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>424.80</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-287.60</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-843'658.62</b>	<b>-1'025'000.00</b>	<b>-921'908.76</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-843'658.62</b>	<b>-1'025'000.00</b>	<b>-921'908.76</b>
Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		<b>-843'658.62</b>	<b>-1'025'000.00</b>	<b>-921'908.76</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	0.00
Total Aufwand		<b>1'128'492.12</b>	<b>1'268'500.00</b>	<b>1'185'975.91</b>
Total Ertrag		<b>284'833.50</b>	<b>243'500.00</b>	<b>264'067.15</b>

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 38 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl getragen.

Für das Budget 2024 wird die Einwohnerzahl per 31.12.22 angenommen.

Für die Jahresrechnung 2024 sind die Einwohnerzahlen per 31.12.23 massgebend.

Aufwandüberschuss gem. Jahresrechnung Fr. 843'658.62

Gemeinde	Einwohnerzahl 31.12.2023	Anteil in %	Rechnung 2024	Akonto 2024	Differenzgutschrift 2024
Adliswil	19'660	15.01%	126'619.00	154'000.00	-27'381.00
Horgen	23'657	18.06%	152'361.42	185'500.00	-33'138.58
Kilchberg	9'425	7.19%	60'701.10	73'500.00	-12'798.90
Langnau am Albis	8'140	6.21%	52'425.15	63'500.00	-11'074.85
Oberrieden	5'385	4.11%	34'681.75	42'000.00	-7'318.25
Richterswil	14'182	10.83%	91'338.30	111'000.00	-19'661.70
Rüschlikon	6'268	4.78%	40'368.65	49'000.00	-8'631.35
Thalwil	18'550	14.16%	119'470.10	145'000.00	-25'529.90
Wädenswil	25'727	19.64%	165'693.15	201'500.00	-35'806.85
<b>Total</b>	<b>130'994</b>	<b>100%</b>	<b>843'658.62</b>	<b>1'025'000.00</b>	<b>-181'341.38</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	9'285.40	220'000.00	34'973.70
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>9'285.40</b>	<b>220'000.00</b>	<b>34'973.70</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		9'285.40	220'000.00	34'973.70
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-9'285.40</b>	<b>-220'000.00</b>	<b>-34'973.70</b>

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	59'311.90	50'463.07
101	Forderungen	347'692.12	360'774.13
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	462.50
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>407'004.02</b>	<b>411'699.70</b>
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>407'004.02</b>	<b>411'699.70</b>
140	Sachanlagen VV	66'459.31	46'593.21
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
<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>		<b>66'459.31</b>	<b>46'593.21</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>66'459.31</b>	<b>46'593.21</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>473'463.33</b>	<b>458'292.91</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>66'459.31</b>	<b>46'593.21</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	218'641.51	202'079.59
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'800.00	4'191.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>221'441.51</b>	<b>206'271.09</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>221'441.51</b>	<b>206'271.09</b>
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
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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	252'021.82	252'021.82
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>		<b>252'021.82</b>	<b>252'021.82</b>
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>252'021.82</b>	<b>252'021.82</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>473'463.33</b>	<b>458'292.91</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		29'151.50	120'762.09
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen		52'130.35	-96'250.75
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-462.50	3'877.20
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		0.00	0.00
- Nicht liquidiertwirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		-16'561.92	45'595.10
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		1'391.50	-955.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen		0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>65'648.93</b>	<b>73'028.64</b>
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-9'285.40		-34'973.70
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00		0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-9'285.40		-34'973.70
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00		0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00		0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00		0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00		0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00		0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00		0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00		0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-9'285.40</b>		<b>-34'973.70</b>
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00		0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00		0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00		0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00		0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00		0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00		0.00
+ Nicht liquidiertwirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00		0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00		0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00		0.00
<b>Geldfluss aus Anlagenaktivität ins Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagenaktivität</b>	<b>-9'285.40</b>		<b>-34'973.70</b>
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-65'212.36		-29'424.44
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00		0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-65'212.36</b>		<b>-29'424.44</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-8'848.83</b>		<b>8'630.50</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	59'311.90		50'681.40
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	50'463.07		59'311.90
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-8'848.83</b>		<b>8'630.50</b>

## 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.

## Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 20'000.00** liegt (Beschluss des Verbandsvorstandes Nr. 85 vom 07.03.2019). 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. 20'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde **keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

### Bewertungsgrundsätze

Es sind im Zweckverband keine Finanz- oder Sachanlagen bilanziert. Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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 gemäss Beschluss des Gemeinderates Horgen vom 22.05.2023 1.00 %.

Darin wird unter anderem festgehalten, dass der interne Zinssatz immer demjenigen Zinssatz entspricht, welcher auch der Steuerpflichtige zugesprochen erhält, wenn die Staats- und Gemeindesteuern entweder zu früh oder wenn zu viel bezahlt wird. Dieser Ausgleichszins beträgt 1.00 % (gem. RRB vom 10. Mai 2023).

Der für das Budget angewandte Zins gilt auch für die jeweilige Jahresrechnung. Sollte der Regierungsrat eine Änderung des Zinssatzes vornehmen, wird dieser übernommen.

### Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen (aktuell keine),
- b) die Guthaben und Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe (aktuell keine),
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens (aktuell keine),
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe (aktuell keine).

### Weiter verzinst werden

- a) Kontokorrent (Ende Jahr gemäss den Bewegungen)

## Anhang

---

### Organisationseinheiten

---

#### **In der Rechnung integriert**

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Keine Sonderrechnungen.

#### **Nicht in der Rechnung konsolidiert**

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg hat keine Beteiligungen.

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

<b>Gesamthaushalt</b>	<b>Anschaffungswerte</b>				<b>Kumulierte Abschreibungen</b>					<b>Buchwert 31.12.2024</b>
	<b>Stand 01.01.2024</b>	<b>Zugänge (+) Abgänge (-)</b>	<b>Umglieder- ungen (+/-)</b>	<b>Stand 31.12.2024</b>	<b>Stand 01.01.2024</b>	<b>Planm. Abschreib.</b>	<b>Ausserplanm. Abschr. / WB</b>	<b>Abgänge (+)</b>	<b>Umglieder- ungen (+/-)</b>	
<b>Sachanlagen VV</b>										
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien VV	851'216.40	0.00	0.00	851'216.40	-784'757.09	-29'151.50	0.00	0.00	0.00	37'307.81
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	9'285.40	0.00	9'285.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'285.40
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>	<b>851'216.40</b>	<b>9'285.40</b>	<b>0.00</b>	<b>860'501.80</b>	<b>-784'757.09</b>	<b>-29'151.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46'593.21</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>										
1420 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421 Lizizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Darlehen</b>										
1440 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Darlehen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

<b>Gesamthaushalt</b>	<b>Anschaffungswerte</b>				<b>Kumulierte Abschreibungen</b>					<b>Buchwert 31.12.2024</b>
	<b>Stand 01.01.2024</b>	<b>Zugänge (+) Abgänge (-)</b>	<b>Umglieder- ungen (+/-)</b>	<b>Stand 31.12.2024</b>	<b>Stand 01.01.2024</b>	<b>Planm. Abschreib.</b>	<b>Ausserplanm. Abschr. / WB</b>	<b>Abgänge (+)</b>	<b>Umglieder- ungen (+/-)</b>	
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>										
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>										
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>851'216.40</b>	<b>9'285.40</b>	<b>0.00</b>	<b>860'501.80</b>	<b>-784'757.09</b>	<b>-29'151.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-813'908.59</b>
										<b>46'593.21</b>

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)</b>							
Pensionskasse der Gemeinde Horgen	Sanierungsbeitrag gemäss PK-Reglement im Falle einer Unterdeckung mit Sanierungsmassnahmen  (Zahlungsströme betreffen ordentliche Beitragszahlung)	-	-	<b>0.00</b>	keine (selbstständige öffentl.-rechtliche Anstalt)	prov. Deckungsgrad am 31.12.2024: 106.1%	<b>109'158.30</b>

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

<b>Veränderungen</b>	Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve	Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis	Stand 31.12.2024
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 <b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	0.00												<b>0.00</b>
xxx	0.00	0.00	0.00										0.00
...	0.00	0.00	0.00										0.00
2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>	0.00												<b>0.00</b>
xxx	0.00			0.00	0.00								0.00
...	0.00			0.00	0.00								0.00
2920 <b>Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	0.00												<b>0.00</b>
Rücklage A	0.00					0.00	0.00						0.00
...	0.00					0.00	0.00						0.00
2930 <b>Vorfinanzierungen</b>	0.00												<b>0.00</b>
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00				0.00
xxx, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00				0.00
...	0.00							0.00	0.00				0.00
2940 <b>Finanzpolitische Reserve</b>	0.00							0.00	0.00				<b>0.00</b>
2961 <b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>	0.00									0.00			<b>0.00</b>
2990 <b>Jahresergebnis</b>	0.00										0.00	0.00	<b>0.00</b>
2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	252'021.82												<b>252'021.82</b>
<b>Total</b>	<b>252'021.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>252'021.82</b>

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation			
	Eigenkapital per 01.01.2024	Eigenkapital per 31.12.2024	Beteiligungsquote		Nettoschuld I per 31.12.2024	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Adliswil	38'231.71	38'231.71	15.2%		-31'163.52	19'660	-1.59
Gemeinde Horgen	45'918.38	45'918.38	18.2%		-37'429.10	23'657	-1.58
Gemeinde Kilchberg	16'759.45	16'759.45	6.6%		-13'661.00	9'425	-1.45
Gemeinde Langnau a.A.	15'348.13	15'348.13	6.1%		-12'510.60	8'140	-1.54
Gemeinde Oberrieden	10'332.89	10'332.89	4.1%		-8'422.57	5'385	-1.56
Gemeinde Richterswil	27'167.95	27'167.95	10.8%		-22'145.20	14'182	-1.56
Gemeinde Rüschlikon	11'693.81	11'693.81	4.6%		-9'531.89	6'268	-1.52
Gemeinde Thalwil	36'467.56	36'467.56	14.5%		-29'725.52	18'550	-1.60
Gemeinde Wädenswil	50'101.94	50'101.94	19.9%		-40'839.21	25'727	-1.59
Total	252'021.82	252'021.82	100.0%		-205'428.61	130'994	-1.57

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

## Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss	Brutto	Bruttokredit	Konto	INV-Nr.	Kreditbezeichnung	Jahr	Gesamtausgaben	Saldo / Restkredit + / Kreditüberschreitung + -Kreditunterschreitung	Abnahme der Rg.
Organ/ Datum	Netto	Nettokredit					netto/ Fr.		Organ/Datum
							-	-	(+)

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2024		Budget 2024		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Kommentare
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	8'153.95		9'500.00		-1'346.05	-14.17	
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	8'153.95		9'500.00		-1'346.05	-14.17	
011	<b>Legislative</b>	3'243.25		3'500.00		-256.75	-7.34	
0110	<b>Legislative</b>	3'243.25		3'500.00		-256.75	-7.34	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'171.75		1'500.00		-328.25	-21.88	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		500.00		100.00	20.00	
3130.00.01	Allgemeine Verwaltungskosten	600.00		500.00		100.00	20.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'471.50		1'500.00		-28.50	-1.90	
012	<b>Exekutive</b>	4'910.70		6'000.00		-1'089.30	-18.16	
0120	<b>Exekutive</b>	4'910.70		6'000.00		-1'089.30	-18.16	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'250.00		5'000.00		-750.00	-15.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	660.70		1'000.00		-339.30	-33.93	
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	1'120'338.17	284'068.50	1'258'000.00	243'000.00	-178'730.33	-17.61	
16	<b>Verteidigung</b>	1'120'338.17	284'068.50	1'258'000.00	243'000.00	-178'730.33	-17.61	
162	<b>Zivile Verteidigung</b>	1'120'338.17	284'068.50	1'258'000.00	243'000.00	-178'730.33	-17.61	
1620	<b>Zivilschutz</b>	1'120'338.17	284'068.50	1'258'000.00	243'000.00	-178'730.33	-17.61	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	29'400.00		30'000.00		-600.00	-2.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	539'167.40		553'000.00		-13'832.60	-2.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'270.90		-10'000.00		2'729.10	-27.29	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'434.35		36'000.00		-565.65	-1.57	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-408.15				-408.15	-100.00	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2024		Budget 2024		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Kommentare
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'891.20		60'500.00		2'391.20	3.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'121.80		6'500.00		621.80	9.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'661.65		6'500.00		-1'838.35	-28.28	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-65.55				-65.55	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'950.90		2'000.00		-49.10	-2.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, Einsätze	68'141.88		100'000.00		-31'858.12	-31.86	Der Einsatz am Eidg. Trachtenfest (757 Manntage) wurde in Bezug auf Verpflegung und ÖV-Rückerstattung direkt über den Kanton abgerechnet.  Ausserdem fielen in den 42 Einsätzen der Betreuer im See-Spital (420 Manntage) keine Verpflegungskosten an, da diese vom See-Spital getragen werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'806.80		4'000.00		-1'193.20	-29.83	
3100.00	Büromaterial	3'361.38		4'500.00		-1'138.62	-25.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'880.95		21'000.00		-13'119.05	-62.47	Aufgrund der Einsätze zu Gunsten der Gemeinschaft wurde weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial benötigt.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'195.00		1'500.00		695.00	46.33	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'077.19		2'000.00		-922.81	-46.14	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'726.06		18'500.00		-9'773.94	-52.83	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'110.80		19'000.00		4'110.80	21.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'032.45		39'500.00		-5'467.55	-13.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'309.31		34'000.00		-7'690.69	-22.62	
3130.00.01	Allgemeine Verwaltungskosten	16'885.21		24'000.00		-7'114.79	-29.64	
3130.00.98	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'424.10		10'000.00		-575.90	-5.76	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'816.45		26'000.00		-3'183.55	-12.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'678.90		8'000.00		-1'321.10	-16.51	
3137.00	Steuern und Abgaben	406.00		500.00		-94.00	-18.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'556.60		36'000.00		-6'443.40	-17.90	
3151.00.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'039.58		30'000.00		1'039.58	3.47	
3151.00.01	Unterhalt Sirenen	10'275.90		20'000.00		-9'724.10	-48.62	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2024		Budget 2024		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Kommentare
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'327.20		25'000.00		-5'672.80	-22.69	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	88'710.00		90'000.00		-1'290.00	-1.43	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'412.67		3'000.00		412.67	13.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900.50		5'500.00		-2'599.50	-47.26	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'151.50		55'000.00		-25'848.50	-47.00	Verzögerung der Investitionsprojekte Waldegg.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	538.35		500.00		38.35	7.67	
4250.00	Verkäufe		331.00			-331.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		219'437.50		188'000.00	-31'437.50	16.72	Mehreinnahmen durch substanzell höhere Schutzraum-Kontrolltätigkeit in Wädenswil und Kostenbeteiligung von Veranstalter für Einsätze zugunsten der Gemeinschaft.
4630.00	Beiträge vom Bund		64'300.00		55'000.00	-9'300.00	16.91	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>844'423.62</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'025'500.00</b>	<b>180'076.38</b>	<b>-17.58</b>	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>424.80</b>	<b>1'000.00</b>		<b>-1'424.80</b>	<b>-142.48</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>		<b>424.80</b>	<b>1'000.00</b>		<b>-1'424.80</b>	<b>-142.48</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>		<b>424.80</b>	<b>1'000.00</b>		<b>-1'424.80</b>	<b>-142.48</b>	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		424.80			-424.80	-100.00	Stetiges Kontokorrentguthaben anstelle zwischenzeitlicher Kontokorrentschulden.
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>340.20</b>		<b>500.00</b>	<b>159.80</b>	<b>-31.96</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>340.20</b>		<b>500.00</b>	<b>159.80</b>	<b>-31.96</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>340.20</b>		<b>500.00</b>	<b>159.80</b>	<b>-31.96</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		340.20		500.00	159.80	-31.96	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>843'658.62</b>		<b>1'025'000.00</b>	<b>181'341.38</b>	<b>-17.69</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>843'658.62</b>		<b>1'025'000.00</b>	<b>181'341.38</b>	<b>-17.69</b>	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2024		Budget 2024		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Kommentare
9998	<b>Abschluss Zweckverband</b>		843'658.62		1'025'000.00	181'341.38	-17.69	
4612.00	Entschädigungen von Verbandsgemeinden		843'658.62		1'025'000.00	181'341.38	-17.69	
<b>Gesamtergebnis</b>		1'128'492.12	1'128'492.12	1'268'500.00	1'268'500.00			
		1'128'492.12	1'128'492.12	1'268'500.00	1'268'500.00			

## Erfolgsrechnung

	<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>	<b>Rechnung 2024</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Rechnung 2023</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	8'153.95	0.00	9'500.00	0.00	7'379.60	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'120'338.17	284'068.50	1'258'000.00	243'000.00	1'178'308.71	263'789.60
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	765.00	1'000.00	500.00	287.60	277.55
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>1'128'492.12</b>	<b>284'833.50</b>	<b>1'268'500.00</b>	<b>243'500.00</b>	<b>1'185'975.91</b>	<b>264'067.15</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>843'658.62</b>	<b>0.00</b>	<b>1'025'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>921'908.76</b>
<b>Total</b>		<b>1'128'492.12</b>	<b>1'128'492.12</b>	<b>1'268'500.00</b>	<b>1'268'500.00</b>	<b>1'185'975.91</b>	<b>1'185'975.91</b>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>8'153.95</b>		<b>9'500.00</b>		<b>7'379.60</b>	
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>8'153.95</b>		<b>9'500.00</b>		<b>7'379.60</b>	
011	<b>Legislative</b>	<b>3'243.25</b>		<b>3'500.00</b>		<b>2'495.90</b>	
0110	<b>Legislative</b>	<b>3'243.25</b>		<b>3'500.00</b>		<b>2'495.90</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<b>3'243.25</b>		<b>3'500.00</b>		<b>2'495.90</b>
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'171.75		1'500.00		763.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		500.00		400.00	
3130.00.0	<i>Allgemeine Verwaltungskosten</i>	<b>600.00</b>		<b>500.00</b>		<b>400.00</b>	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'471.50		1'500.00		1'332.80	
012	<b>Exekutive</b>	<b>4'910.70</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'883.70</b>	
0120	<b>Exekutive</b>	<b>4'910.70</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'883.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<b>4'910.70</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'883.70</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'250.00		5'000.00		4'280.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	660.70		1'000.00		603.70	
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'120'338.17</b>	<b>284'068.50</b>	<b>1'258'000.00</b>	<b>243'000.00</b>	<b>1'178'308.71</b>	<b>263'789.60</b>
16	<b>Verteidigung</b>	<b>1'120'338.17</b>	<b>284'068.50</b>	<b>1'258'000.00</b>	<b>243'000.00</b>	<b>1'178'308.71</b>	<b>263'789.60</b>
162	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>1'120'338.17</b>	<b>284'068.50</b>	<b>1'258'000.00</b>	<b>243'000.00</b>	<b>1'178'308.71</b>	<b>263'789.60</b>
1620	<b>Zivilschutz</b>	<b>1'120'338.17</b>	<b>284'068.50</b>	<b>1'258'000.00</b>	<b>243'000.00</b>	<b>1'178'308.71</b>	<b>263'789.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<b>836'269.67</b>		<b>1'015'000.00</b>		<b>914'519.11</b>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	29'400.00		30'000.00		29'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	539'167.40		553'000.00		537'916.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'270.90		-10'000.00		-14'117.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'434.35		36'000.00		33'525.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-408.15					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'891.20		60'500.00		60'095.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'121.80		6'500.00		7'018.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'661.65		6'500.00		5'809.65	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-65.55					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'950.90		2'000.00		1'950.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, Einsätze	68'141.88		100'000.00		71'147.88	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'806.80		4'000.00		1'468.25	
3100.00	Büromaterial	3'361.38		4'500.00		3'695.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'880.95		21'000.00		12'109.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'195.00		1'500.00		1'153.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'077.19		2'000.00		918.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'726.06		18'500.00		4'329.27	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'110.80		19'000.00		16'450.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'032.45		39'500.00		31'917.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'309.31		34'000.00		25'933.23	
3130.00.0	Allgemeine Verwaltungskosten	16'885.21		24'000.00		17'105.78	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00.9	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'424.10		10'000.00		8'827.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'816.45		26'000.00		22'125.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'678.90		8'000.00		6'531.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	406.00		500.00		499.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'556.60		36'000.00		23'406.69	
3151.00.0 0	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'039.58		30'000.00		18'270.44	
3151.00.0	Unterhalt Sirenen	10'275.90		20'000.00		11'257.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'327.20		25'000.00		26'861.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	88'710.00		90'000.00		88'260.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'412.67		3'000.00		2'132.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900.50		5'500.00		2'231.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					110.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'151.50		55'000.00		120'762.09	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	538.35		500.00		537.90	
4250.00	Verkäufe		331.00				538.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		219'437.50		188'000.00		196'001.60
4630.00	Beiträge vom Bund		64'300.00		55'000.00		67'250.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>844'423.62</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'025'500.00</b>	<b>287.60</b>	<b>922'186.31</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>424.80</b>	<b>1'000.00</b>		<b>287.60</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>		<b>424.80</b>	<b>1'000.00</b>		<b>287.60</b>	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	<b>Zinsen</b>		424.80	1'000.00		287.60	
	Nettoergebnis	424.80		1'000.00	1'000.00		287.60
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'000.00		287.60	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		424.80				
97	<b>Rückverteilungen</b>		340.20		500.00		277.55
971	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		340.20		500.00		277.55
9710	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		340.20		500.00		277.55
	Nettoergebnis	340.20		500.00		277.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		340.20		500.00		277.55
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		843'658.62		1'025'000.00		921'908.76
999	<b>Abschluss</b>		843'658.62		1'025'000.00		921'908.76
9998	<b>Abschluss Zweckverband</b>		843'658.62		1'025'000.00		921'908.76
	Nettoergebnis	843'658.62		1'025'000.00		921'908.76	
4612.00	Entschädigungen von Verbandsgemeinden		843'658.62		1'025'000.00		921'908.76
<b>Gesamtergebnis</b>		1'128'492.12	1'128'492.12	1'268'500.00	1'268'500.00	1'185'975.91	1'185'975.91
		1'128'492.12	1'128'492.12	1'268'500.00	1'268'500.00	1'185'975.91	1'185'975.91

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>	<b>Rechnung 2024</b>		<b>Budget 2024</b>		<b>Rechnung 2023</b>	
	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	9'285.40	0.00	220'000.00	0.00	34'973.70	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>9'285.40</b>	<b>0.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34'973.70</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>9'285.40</b>	<b>0.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34'973.70</b>
<b>Total</b>	<b>9'285.40</b>	<b>9'285.40</b>	<b>220'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>34'973.70</b>	<b>34'973.70</b>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	9'285.40		220'000.00		34'973.70	
16	Verteidigung	9'285.40		220'000.00		34'973.70	
162	Zivile Verteidigung	9'285.40		220'000.00		34'973.70	
1620	Zivilschutz	9'285.40		220'000.00		34'973.70	
5040.00	Hochbauten			100'000.00			
INV01004	Küchensanierung Waldegg			100'000.00			
5060.00	Mobilien	9'285.40		120'000.00		34'973.70	
INV01001	Anschaffung Anhänger FUMAZS Lage 1					10'303.70	
INV01002	Anschaffung Kleinwagen für PSK - Renault Twingo					24'670.00	
INV01003	Telematikerweiterung Waldegg	9'285.40		120'000.00			
<b>Nettoinvestition</b>		<b>9'285.40</b>	<b>9'285.40</b>	<b>220'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>34'973.70</b>	<b>34'973.70</b>
		<b>9'285.40</b>	<b>9'285.40</b>	<b>220'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>34'973.70</b>	<b>34'973.70</b>

		Eröffnungsbilanz 01.01.24	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.24
1	<b>Aktiven</b>	473'463.33	1'201'330.57	-1'216'500.99	458'292.91
10	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	407'004.02	1'192'045.17	-1'187'349.49	411'699.70
100	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	59'311.90	46'004.05	-54'852.88	50'463.07
1000	<b>Kasse</b>	436.70	1'498.05	-1'151.95	782.80
1000.00	Kasse	436.70	1'498.05	-1'151.95	782.80
1002	<b>Bank</b>	58'875.20	44'506.00	-53'700.93	49'680.27
1002.00	Bank Zimmerberg	58'875.20	44'506.00	-53'700.93	49'680.27
101	<b>Forderungen</b>	347'692.12	1'145'578.62	-1'132'496.61	360'774.13
1010	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	189'721.65	1'077'366.26	-1'129'496.61	137'591.30
1010.00	Forderungen Sammelkonto	189'721.65	1'077'366.26	-1'129'496.61	137'591.30
1011	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	157'970.47	65'212.36		223'182.83
1011.00	Kontokorrent Gemeinde Horgen*	157'970.47	65'212.36		223'182.83
1014	<b>Transferforderungen</b>				
1019	<b>Übrige Forderungen</b>		3'000.00	-3'000.00	
1019.10	Guthaben Familienzulagen		3'000.00	-3'000.00	
104	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>		462.50		462.50
1040	<b>Aktive RA Personalaufwand</b>		462.50		462.50
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		462.50		462.50
14	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	66'459.31	9'285.40	-29'151.50	46'593.21
140	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	66'459.31	9'285.40	-29'151.50	46'593.21

		Eröffnungsbilanz 01.01.24	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.24
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>66'459.31</b>		<b>-29'151.50</b>	<b>37'307.81</b>
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	851'216.40			851'216.40
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-784'757.09		-29'151.50	-813'908.59
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>		<b>9'285.40</b>		<b>9'285.40</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt		9'285.40		9'285.40
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-473'463.33</b>	<b>-3'027'312.03</b>	<b>3'042'482.45</b>	<b>-458'292.91</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>-221'441.51</b>	<b>-3'027'312.03</b>	<b>3'042'482.45</b>	<b>-206'271.09</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-218'641.51</b>	<b>-3'023'120.53</b>	<b>3'039'682.45</b>	<b>-202'079.59</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>-36'550.27</b>	<b>-1'330'632.67</b>	<b>1'346'444.73</b>	<b>-20'738.21</b>
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-34'730.17	-490'543.73	505'628.19	-19'645.71
2000.01	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto		-505'628.19	505'628.19	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-74'500.20	74'500.20	
2000.12	Unfallversicherungen	-1'472.45	-7'121.85	7'851.70	-742.60
2000.14	Krankentaggeld	-347.65	-3'902.50	3'900.25	-349.90
2000.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung (Abacus-Schnittstelle)		-248'936.20	248'936.20	
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>				
<b>2004</b>	<b>Transferverbindlichkeiten</b>	<b>-182'091.24</b>	<b>-888.60</b>	<b>1'638.46</b>	<b>-181'341.38</b>
2004.00	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Horgen*	-33'536.94		398.36	-33'138.58
2004.11	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Adliswil*	-27'024.15	-356.85		-27'381.00
2004.13	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Kilchberg*	-13'254.55		455.65	-12'798.90
2004.14	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Langnau*	-11'588.70		513.85	-11'074.85
2004.15	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Oberrieden*	-7'292.35	-25.90		-7'318.25
2004.16	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Richterswil*	-19'760.45		98.75	-19'661.70
2004.17	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Rüschlikon*	-8'614.95	-16.40		-8'631.35
2004.19	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Thalwil*	-25'701.75		171.85	-25'529.90

		Eröffnungsbilanz 01.01.24	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.24
2004.20	Transferverbindlichkeiten Entschädigungen Wädenswil*	-35'317.40	-489.45		-35'806.85
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>		<b>-1'691'599.26</b>	<b>1'691'599.26</b>	
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-554'161.75	554'161.75	
2005.36	Lohn - Entschädigung MSE/EO		-7'050.50	7'050.50	
2005.38	Lohn - Entschädigungen UVG / SUVA		-890.40	890.40	
2005.40	Debitoren-Zahlungsausgleichskonto		-1'129'496.61	1'129'496.61	
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>-4'191.50</b>	<b>2'800.00</b>	<b>-4'191.50</b>
<b>2041</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>-4'191.50</b>	<b>2'800.00</b>	<b>-4'191.50</b>
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'800.00	-4'191.50	2'800.00	-4'191.50
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-252'021.82</b>			<b>-252'021.82</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-252'021.82</b>			<b>-252'021.82</b>
<b>2999</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-252'021.82</b>			<b>-252'021.82</b>
2999.00	Eigenkapital	-252'021.82			-252'021.82
<b>Gewinn / Verlust</b>			<b>-1'825'981.46</b>	<b>1'825'981.46</b>	