

Erfolgsrechnung

Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Bezirk Muri Buchungsperiode 2025

KESD		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	KESD Bezirk Muri	1'357'708.03	1'357'708.03	1'206'600	1'206'600	1'132'835.31	1'132'835.31
14	KESD Bezirk Muri	1'357'708.03	1'357'708.03	1'206'600	1'206'600	1'132'835.31	1'132'835.31
140	KESD Bezirk Muri	1'357'708.03	1'357'708.03	1'206'600	1'206'600	1'132'835.31	1'132'835.31
1400	KESD Bezirk Muri	1'357'708.03	1'357'708.03	1'206'600	1'206'600	1'132'835.31	1'132'835.31
	3000.00 Entschädigung an Vorstand	5'499.95		5'500		5'500.00	
	3010.00 Besoldungen	923'401.30		831'000		780'431.30	
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	59'691.80		53'800		50'210.95	
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	72'319.00		70'500		61'646.90	
	3053.00 AG-Beiträge an Unfallvers.	11'998.60		11'500		10'826.95	
	3054.00 AG-Beiträge an FAK	13'371.85		12'100		11'179.80	
	3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	13'549.60		12'200		11'441.00	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung	19'482.45		18'000		5'217.00	
	3091.00 Personalwerbung	1'851.45		1'500		2'276.35	
	3099.00 Übriger Personalaufwand	8'035.22		8'100		6'872.65	
	3100.00 Büromaterial	6'541.60		7'000		5'762.00	
	3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	337.50		500		595.25	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	858.50		2'200		1'373.65	
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	239.00		400		150.00	
	3110.00 Anschaffung Büromöbel +-geräte	10'106.30		3'500		14'197.08	
	3113.00 Anschaffung Hardware	10'344.95		8'000		6'282.15	
	3118.00 Anschaffung Software	14'381.60		5'000		0.00	
	3120.00 Strom, Heizung	6'711.85		6'300		7'271.55	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'625.91		7'500		7'325.09	
	3130.02 Dienstleistungen StE	24'278.85		3'000		0.00	
	3132.00 Honorare externe Berater	788.25		5'000		1'175.70	
	3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	20'218.80		12'000		13'425.60	
	3134.00 Sachversicherungsprämien	6'960.95		5'900		6'268.60	
	3150.00 Unterhalt Büromöbel +-geräte	0.00		300		1'042.00	
	3158.00 Unterhalt Software	16'580.55		15'700		27'158.25	
	3160.00 Miete	63'576.00		63'600		63'082.05	
	3162.00 Raten für operatives Leasing	5'313.95		5'500		4'978.15	
	3170.00 Reisekosten und Spesen	14'642.25		21'000		17'145.29	
	3612.00 Entschädigungen an Gemeinden	10'000.00		10'000		10'000.00	
	4260.00 Rückerstattungen Dritter		23'023.46		2'000		9'842.44
	4400.00 Zinsen flüssige Mittel		29.17		2'000		3'563.16
	4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		1'334'115.40		1'202'100		1'118'995.61
	4699.10 Rückverteilungen CO2-Abgabe		540.00		500		434.10

Bilanz

Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Bezirk Muri
Buchungsperiode 2025

KESD		Anfangsbestand per 01.01.2025	Zuwachs	Veränderung Abgang	Endbestand per 31.12.2025
1	Kinder- und Erwachsenenschutz- Aktiven	180'400.98	3'881'418.37	3'816'303.55	245'515.80
2	Passiven	180'400.98	1'161'603.47	1'096'488.65	245'515.80

Bilanz

Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Bezirk Muri
Buchungsperiode 2025

KESD		Anfangsbestand per 01.01.2025	Veränderung		Endbestand per 31.12.2025
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	180'400.98	3'881'418.37	3'816'303.55	245'515.80
10	Finanzvermögen	180'398.98	3'881'418.37	3'816'303.55	245'513.80
100	Flüssige Mittel	165'515.12	2'895'484.36	2'954'928.84	106'070.64
1002	Bank	165'515.12	2'145'484.36	2'204'928.84	106'070.64
10020	Bankkontokorrente	165'515.12	2'145'484.36	2'204'928.84	106'070.64
10020.01	AKB Muri	127'412.75	2'084'607.43	2'145'955.21	66'064.97
10020.02	AKB Muri (Wohlfahrtskonto)	37'534.64	37'446.93	39'814.58	35'166.99
10020.03	AKB Muri (Josef Müller Stift.)	567.73	23'430.00	19'159.05	4'838.68
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen		750'000.00	750'000.00	
10030	Kurzfristige Geldmarktanlagen		750'000.00	750'000.00	
10030.01	Kurzfr. Geldmarktanl. bis 90 d		750'000.00	750'000.00	
101	Forderungen	5'812.36	852'365.15	852'303.21	5'874.30
1010	Forderungen aus Lieferungen + Leistungen gegenüber Dritten	1'251.35	250.00	1'251.35	250.00
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		250.00		250.00
10100.09	Forderungen (manuell)		250.00		250.00
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	1'251.35		1'251.35	
10101.01	VSt-Guthaben	1'251.35		1'251.35	
1015	Interne Kontokorrente	4'561.01	852'098.15	851'034.86	5'624.30
10153	Abrechnungskonto Löhne	715.95-	844'998.00	844'282.05	
10153.01	Abrechnungskonto Löhne	715.95-	844'998.00	844'282.05	
10155	Weitere Abrechnungskonten	5'276.96	7'100.15	6'752.81	5'624.30
10155.80	Abrechnungskonto Diverses	53.20		53.20	
10155.81	Abrechnungskonto Mündelhaftpfl	4'987.30	4'987.35	4'987.35	4'987.30
10155.82	Abrechnungskonto Mündelspesen	236.46	2'112.80	1'712.26	637.00
1016	Vorschüsse		17.00	17.00	
10160	Vorschüsse		17.00	17.00	
10160.01	Vorschüsse Mündel (KK)		17.00	17.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'071.50	133'568.86	9'071.50	133'568.86
1040	Personalaufwand	9'071.50		9'071.50	
10400	RA Personalaufwand	9'071.50		9'071.50	
10400.01	RA Personalaufwand	9'071.50		9'071.50	
1043	Transfers der Erfolgsrechnung		132'555.40		132'555.40
10430	RA Transfers Erfolgsrechnung		132'555.40		132'555.40
10430.01	RA Transfers Erfolgsrechnung		132'555.40		132'555.40
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		1'013.46		1'013.46
10450	RA übriger betrieblicher Ertr.		1'013.46		1'013.46
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertr.		1'013.46		1'013.46
14	Verwaltungsvermögen	2.00			2.00
140	Sachanlagen VV	2.00			2.00
1406	Mobilien VV	2.00			2.00
14060	Mobilien allgemeiner Haushalt	2.00			2.00
14060.01	Mobilien allgemeiner Haushalt	2.00			2.00

Bilanz

Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Bezirk Muri Buchungsperiode 2025

KESD		Anfangsbestand per 01.01.2025	Veränderung		Endbestand per 31.12.2025
			Zuwachs	Abgang	
2	Passiven	180'400.98	1'161'603.47	1'096'488.65	245'515.80
20	Fremdkapital	118'826.20	1'161'603.47	1'096'488.65	183'941.02
200	Laufende Verbindlichkeiten	69'260.96	1'087'035.27	1'078'684.26	77'611.97
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31'158.59	665'544.55	659'196.84	37'506.30
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31'158.59	366'891.50	360'543.79	37'506.30
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	31'158.59	366'891.50	360'543.79	37'506.30
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen		298'653.05	298'653.05	
20001.01	Kreditoren AHV/IV/EO/ALV/FAK		131'874.55	131'874.55	
20001.02	Kreditoren BVG		134'704.35	134'704.35	
20001.03	Kreditoren UVG		18'542.90	18'542.90	
20001.04	Kreditoren KTG		13'531.25	13'531.25	
2005	Interne Kontokorrente		360'643.79	360'543.79	100.00
20054	Abrechnungskonto Zahlungsverk.		360'543.79	360'543.79	
20054.01	Abrechnungskonto DTA		360'543.79	360'543.79	
20055	Weitere Abrechnungskonten		100.00		100.00
20055.80	Abrechnungskonto Diverses		100.00		100.00
2009	Übrige Verpflichtungen	38'102.37	60'846.93	58'943.63	40'005.67
20090	Übrige Verpflichtungen	38'102.37	60'846.93	58'943.63	40'005.67
20090.01	Mündelwohlfahrtsfonds	38'102.37	60'846.93	58'943.63	40'005.67
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	17'804.39	73'036.70	17'804.39	73'036.70
2041	Sach- und übr. Betriebsaufwand		105.00		105.00
20410	RA Sach-+übr. Betriebsaufwand		105.00		105.00
20410.01	RA Sach-+übr. Betriebsaufwand		105.00		105.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	17'804.39	72'931.70	17'804.39	72'931.70
20430	RA Transfers der ER	17'804.39	72'931.70	17'804.39	72'931.70
20430.01	RA Transfers der ER	17'804.39	72'931.70	17'804.39	72'931.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	31'760.85	1'531.50		33'292.35
2050	Kurzfr. RS Mehrleistungen Pers	31'760.85	1'531.50		33'292.35
20500	Kurzfr. RS Mehrleistungen Pers	31'760.85	1'531.50		33'292.35
20500.00	Kurzfr. RS Mehrleistungen Pers	31'760.85	1'531.50		33'292.35
29	Eigenkapital	61'574.78			61'574.78
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	61'574.78			61'574.78
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	61'574.78			61'574.78
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	61'574.78			61'574.78
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	61'574.78			61'574.78



Erläuterungen zur Jahresrechnung 2025

Erfolgsrechnung

3010.00 - 3055.00 Besoldungen / AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, PK, UVG, FAK, KTG

Die Lohnkosten betragen Fr. 923'401.30 und liegen somit um Fr. 92'401.30 über dem Budget von Fr. 831'000.00, da aufgrund der steigenden Fallzahlen Stellenerhöhungen nötig waren und Überstunden ausbezahlt wurden. Die Arbeitgeberbeiträge für die verschiedenen Sozialleistungen liegen dementsprechend auch über dem Budget. Die Anpassung der Pensen (Stellenerhöhung) wurde an der AGV 2025 genehmigt.

<i>Stellenprozente bewilligt gemäss AGV 2025</i>	920 % (zuvor: 770 %)
<i>Stellenprozente verwendet per 31.12.2025</i>	860 %
<i>= noch nicht verwendete Stellenprozente</i>	60 %

Diese Stellenprozente sind ohne Berücksichtigung eines Studenten.

3110.00 / 3113.00 Anschaffung Büromöbel + -geräte / Anschaffung Hardware / 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand

Bei der Erstellung des Budgets 2025 im Frühjahr 2024 wurde noch nicht mit zusätzlichen Arbeitsstellen gerechnet. Da jedoch im Jahr 2025 zusätzliche Stellen besetzt werden mussten, waren diverse Anschaffungen nötig und auch die Informatik-Kosten stiegen an.

3118.00 Anschaffung Software

Aufgrund des neuen Datenschutzgesetzes musste die elektronische Aktenführung eingeführt werden. Diese ausserplanmässigen Kosten wurden gestaffelt in den Jahren 2024 und 2025 in Rechnung gestellt. Aus diesem Grund wird das Budget um Fr. 9'381.60 überschritten.

3130.00 Dienstleistungen Dritter

Die Kamera im Eingangsbereich musste ausserplanmässig ersetzt werden. Da die Büroreinigung neu extern in Auftrag gegeben wurde, fallen höhere Kosten beim Konto «Dienstleistungen Dritter» an.

3130.02 / 4260.00 Dienstleistungen StE / Rückerstattungen Dritter

Die Steuererklärungen der Klienten wurden durch ein Treuhandbüro ausgefüllt. Die Auslagen betragen Fr. 24'278.85. Im Budget war dafür lediglich ein Aufwand von Fr. 3'000.00 vorgesehen. Von den Klienten konnten davon rund Fr. 13'500.00 zurückgefordert werden. Ausserdem ist eine Überschussbeteiligung der Krankentaggeldversicherung eingegangen, da die Versicherung in den letzten Jahren keine Krankentaggelder bezahlen musste.

3132.00 Honorare externe Berater

Es wurden lediglich Fr. 788.25 aufgewendet für externe Beratungen (Budget Fr. 5'000.00).

3170.00 Reisekosten und Spesen

Der Aufwand für Reisekosten und Spesen fällt um Fr. 6'357.75 tiefer aus als budgetiert.

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden

Der Nettoaufwand fällt um Fr. 132'015.40 höher aus und dementsprechend liegen auch die Gemeindebeiträge über dem Budget. Die definitiven Beiträge werden mit den Gemeinden abgerechnet.

Bilanz

Die Bilanzüberschüsse bleiben unverändert bei Fr. 61'574.78.

Kostenverteiler 2025

Budget			Rechnung		
Total Gemeindebeiträge gemäss Budget 2025	1'202'100.00		Total Gemeindebeiträge def. Rechnung 2025	1'334'115.40	
Total Einwohner im Bezirk Muri per 31.12.2023	39'288		Total Einwohner im Bezirk Muri per 01.01.2025	39'668	
Total Klienten im Bezirk Muri per 31.12.2023	242		Total Klienten im Bezirk Muri per 31.12.2025	278	

Gemeinde	2/3 nach Einwohner		1/3 nach Klienten		Total Kosten Budget	2/3 nach Einwohner		1/3 nach Klienten		Total Kosten def.	Differenz: Nachz.(+) Rückerst.(-)
	Einwohner	Franken	Klienten	Franken		Einwohner	Franken	Klienten	Franken		
Abtwil	1'064	21'703.55	4	6'623.15	28'326.70	1'120	25'111.90	4	6'398.65	31'510.55	3'183.85
Aristau	1'652	33'697.65	6	9'934.70	43'632.35	1'600	35'874.15	6	9'597.95	45'472.10	1'839.75
Auw	2'291	46'732.00	7	11'590.50	58'322.50	2'301	51'591.55	11	17'596.25	69'187.80	10'865.30
Beinwil	1'285	26'211.55	5	8'278.95	34'490.50	1'313	29'439.25	6	9'597.95	39'037.20	4'546.70
Besenbüren	635	12'952.80	3	4'967.35	17'920.15	642	14'394.50	4	6'398.65	20'793.15	2'873.00
Bettwil	691	14'095.10	1	1'655.80	15'750.90	716	16'053.70	-	-	16'053.70	302.80
Boswil	3'135	63'948.00	26	43'050.40	106'998.40	3'119	69'932.20	29	46'390.10	116'322.30	9'323.90
Bünzen	1'226	25'008.05	9	14'902.05	39'910.10	1'250	28'026.70	8	12'797.25	40'823.95	913.85
Buttwil	1'279	26'089.15	6	9'934.70	36'023.85	1'298	29'102.90	6	9'597.95	38'700.85	2'677.00
Dietwil	1'451	29'597.60	5	8'278.95	37'876.55	1'419	31'815.90	8	12'797.25	44'613.15	6'736.60
Geltwil	232	4'732.35	-	-	4'732.35	241	5'403.55	-	-	5'403.55	671.20
Kallern	407	8'302.00	3	4'967.35	13'269.35	424	9'506.65	4	6'398.65	15'905.30	2'635.95
Merenschwand	3'819	77'900.30	17	28'148.35	106'048.65	3'924	87'981.40	21	33'592.85	121'574.25	15'525.60
Mühlau	1'345	27'435.45	9	14'902.05	42'337.50	1'349	30'246.40	11	17'596.25	47'842.65	5'505.15
Muri	8'601	175'443.90	86	142'397.50	317'841.40	8'693	194'908.85	105	167'964.15	362'873.00	45'031.60
Oberrüti	1'602	32'677.75	4	6'623.15	39'300.90	1'629	36'524.40	4	6'398.65	42'923.05	3'622.15
Rottenschwil	950	19'378.20	5	8'278.95	27'657.15	962	21'569.35	5	7'998.30	29'567.65	1'910.50
Sins	4'468	91'138.65	29	48'017.75	139'156.40	4'485	100'559.75	27	43'190.80	143'750.55	4'594.15
Waltenschwil	3'155	64'355.95	17	28'148.35	92'504.30	3'183	71'367.15	19	30'393.50	101'760.65	9'256.35
Total	39'288	801'400.00	242	400'700.00	1'202'100.00	39'668	889'410.25	278	444'705.15	1'334'115.40	132'015.40